

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del año 2018  
(Expresados en Dólares)**

**NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:**

ASESMARK CIA. LTDA. se constituyó mediante Escritura Pública de fecha 28 de octubre de 2013 otorgada ante el Notario Público Décimo Tercero del cantón Guayaquil, inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 06 de febrero de 2014 su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Guayaquil, Ecuador.

Sus actividades comerciales empiezan en el año 2016 siendo su objeto social es la prestación de servicios relacionados con la gestión empresarial en general y particularmente en Asesoría de Marketing. La compañía podrá realizar todos los actos y contratos permitidos por la ley y relacionados con su objeto social.

**NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

**2.1. Declaración de cumplimiento:**

Los Estados Financieros de **ASESMARK CIA. LTDA.** han sido preparados de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera NIIF*, de conformidad con la Resolución No. SC. DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en el Registro Oficial 94 del 23 de diciembre de 2009.

**2.2. Base de medición:**

Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los Estados Financieros se presentan en miles de Dólares de Estados Unidos de América siendo esta la moneda de curso legal en Ecuador.

**NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros:

**a. Efectivo y equivalentes**

Comprende el efectivo en caja, cuentas bancarias, depósitos a la vista no se cuenta con inversiones. Estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

**b. Cuentas y Documentos por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Son activos financieros que no constituyen pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales no incluyen una provisión puesto que al iniciar sus actividades comerciales en 2016 su cartera es menor a 1 año en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

**c. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

**Impuesto corriente.** Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula de acuerdo a la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

**d. Propiedad, Planta y Equipo**

Se registran al costo, menos la depreciación acumulada correspondiente. La depreciación es calculada por el método de línea recta durante la vida útil del activo, a tasas que se consideran adecuadas.

**e. Pasivos Corrientes**

Estas deudas se registran al valor razonable de la obligación contraída y los costos/gastos generados por esta se contabilizan en el estado de resultados integrales. Las deudas financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento excede los doce meses.

**f. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o lícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación.

**g. Ingresos**

Se calculan al valor razonable, se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipos significativos, derivados de la prestación de servicios.

**h. Gastos**

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente en qué fecha se efectúe el pago, y se registran en el periodo de la esencia de la transacción.

**i. Compensación de saldos y transacciones**

## ASESMARK CIA. LTDA. 2018

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contempla la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad y está compuesto por:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Caja	\$ 400.00	\$ 400.00
Bancos	18,996.45	\$ 175,259.08
	<b>\$ 19,396.45</b>	<b>\$ 175,659.08</b>

### Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Los documentos y cuentas por cobrar a diciembre 2018, fueron los siguientes:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Doc. y Ctas Comerciales por cobrar no relacionados	\$ 86,934.72	\$ 102,183.88
Provisión de ctas incobrables	\$ (759.99)	
Otras cuentas por cobrar	\$ 25,102.55	\$ 13,105.55
Anticipo a Proveedores	\$ 12,932.66	\$ 1,436.23
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$ 124,209.94</b>	<b>\$ 121,399.90</b>

### NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Vehículos	\$ 44,672.44	\$ 0.00
Depreciación acumulada	-\$ 5,335.87	\$ 0.00
	<b>\$ 39,336.57</b>	<b>-</b>

## **ASESMARK CIA. LTDA. 2018**

### **NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Crédito Tributario IVA	\$ 706.15	\$ -
Crédito Tributario RENTA	\$ 4,637.27	\$ 4,674.24
	<b>\$ 5,343.42</b>	<b>\$ 4,674.24</b>

### **NOTA 8.- INVERSIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Inversiones no corrientes	\$ 304,000.00	\$ -
<b>Total Inversiones No Corrientes</b>	<b>\$ 304,000.00</b>	<b>\$ -</b>

### **NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2018, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas y documentos por pagar locales	\$ 50,464.48	\$ 873.78
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes locales/ accionistas	\$ 110,000.00	\$ 110,000.00
Cuentas por pagar a empleados por participaciones	\$ 28,456.28	\$ 28,456.28
	<b>\$ 188,920.76</b>	<b>\$ 139,330.06</b>

### **NOTA 10.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2018, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

## ASESMARK CIA. LTDA. 2018

	2018	2017
Iva por pagar	\$ -	\$ 1,494.99
Imp. Rta. por pagar Rte. Fte.	\$ 10.93	\$ 57.80
Imp. Rta. Por pagar del ejercicio	\$ 42,367.83	\$ 35,213.79
	<b>\$ 42,378.76</b>	<b>\$ 36,766.58</b>

### NOTA 11.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017, el Patrimonio de la Compañía ascendió a US \$ 120,962.34 y se compone como sigue:

- **Capital social**

El Capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2016 está representado por 400,00 acciones ordinarias y nominadas a un dólar de los Estados Unidos de Norte América cada una. El capital social tiene la siguiente distribución:

Accionistas	Porcentaje Acciones	Domicilio
Eljuri Vintimilla Juan Pablo	99 %	Ecuador
Díaz Heredia Pedro Esteban	1. %	Ecuador
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	

- **Reserva Legal.** Al 31 de diciembre del 2018 mantiene un valor de USD. 200.00
- **Resultados Acumulados de ejercicios anteriores.** Al 31 de diciembre del 2018 presenta un saldo de USD \$120.362,34
- **Resultados del Ejercicio.** Corresponde a la utilidad obtenida en el ejercicio 2018 que ascienden a USD. 137,288.52

### NOTA 12- INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos, generados principalmente por la prestación de servicios en Marketing.

ASESMARK CIA. LTDA reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquiriendo el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

## ASESMARK CIA. LTDA. 2018

Ingresos	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Asesoría en Marketing	\$ 231,864.00	\$ 233,712.39

### NOTA 13.- GASTOS DE OPERACIÓN

El acumulado de este rubro al 31 de diciembre 2017 corresponde a gastos incurridos en el giro del negocio, los componentes de este rubro fueron los siguientes

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>GASTOS POR PERSONAL</b>		
Honorarios	\$ -	\$ 5,234.70
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		
<b>SERVICIOS BASICOS</b>		
Consumo Internet	\$ 385.68	\$ 488.14
<b>GASTOS DE OFICINA</b>		
Suministros de Oficina	\$ -	\$ -
Suministros de Computación	\$ 232.14	\$ -
Material de Aseo y limpieza	\$ -	\$ 323.48
Movilizaciones	\$ 310.39	\$ 234.55
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ 15,367.86	\$ 585.34
Gestión	\$ 1,724.60	\$ 1,190.69
Imprentas	\$ 72.00	\$ 36.00
Alimentación	\$ -	\$ 20.01
Consultorías	\$ 3,780.00	\$ -
<b>GASTOS DEPRECIACIONES</b>	\$ -	\$ -
Depreciación Vehículos	\$ 5,335.87	\$ -
<b>GASTOS PROVISIONES</b>	\$ -	\$ -
Gastos Provisión Cuentas Incobrables	\$ 759.99	\$ -
<b>MANTENIMIENTOS</b>		
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 12,669.88	\$ 39,071.39
Gastos Varios	\$ 12,900.76	\$ 7,060.88
	<b>\$ 53,539.17</b>	<b>\$ 54,245.18</b>

### NOTA 14.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos Estados Financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones

correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**NOTA 15.-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA.**

No se presentaron eventos posteriores que requieran revelación

**NOTA 16.- ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización del Representante Legal.



**Ingeniera Johanna Maura Martínez**  
**CONTADOR**  
**0105835979001**