

## **1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO**

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 30 de septiembre del 2016, e inscrita en el registro mercantil No. 3917 con fecha 30 de septiembre del 2016 bajo la razón social ASSAD & PARTNERS ACCOUNTING SOLUTIONS SAMSADAL S.A.

La Compañía tiene como objeto social Actividad de Asesoramiento de Contabilidad y Auditoría.

## **2. APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES**

Los Estados Financieros aquí presentados cumplen de manera explícita y sin reserva con todos y cada uno de los requisitos exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes)

## **3. POLÍTICAS CONTABLES**

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2018 constituyen los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, al efectivo en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento de hasta tres meses.

### **3.2 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se esperan recuperar en corto plazo.

### **3.3 Activos por impuesto corriente**

Representa el crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta registrado mensualmente conforme a los comprobantes recibidos por la compañía.

### **3.4 Cuentas por pagar**

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas pendientes de pagos son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de 1 año, de lo contrario son presentados como pasivos no corrientes.

### 3.5 Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales existentes sobre las ganancias obtenidas en el periodo que se reporta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultado integral.

#### (a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del periodo que se reporta.

#### (b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

### 3.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos y facturados después de haber entregado el bien o el servicio, bajo el método del devengo, en caso de recibir anticipos de clientes, estos son registrados como pasivos hasta que cumplan las condiciones para su reconocimiento.

### 3.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

#### **A. Efectivo** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
Banco Produbanco	1.451,51	2.651,36
Banco Guayaquil	1.052,96	0,00
	2.504,47	2.651,36

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 este valor corresponde a valores disponibles en Bancos. La Cuenta del Banco Guayaquil fue aperturada durante el periodo 2018.

**B. Cuentas y otras cuentas por cobrar** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
Ctas. por cobrar clientes (1)	1.185,52	2.131,55
Ctas. Por cobrar relacionadas	-	2.529,92
Ctas. Por cobrar no relacionadas	5.309,04	3.938,06
Impuestos por cobrar Iva-Fte.	0,00	504,93
	<b>6.494,56</b>	<b>9.104,46</b>

(1) Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, corresponde principalmente a las cuentas por cobrar clientes por concepto de ventas de Servicios Contables.

**C. Propiedad planta y Equipos** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31,	2018	2017
Maquinaria y equipos	2.159,59	802,66
Equipo de Computación	500,00	500,00
(-) Depreciación acumulada	-494,31	-158,97
	<b>2.165,28</b>	<b>1.143,69</b>

(1) Al 31 Diciembre 2018 y 2017, corresponde a Valores de Activos Fijos adquiridos en periodo 2018.

**D. Cuentas y** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**Documentos  
por Pagar**

Diciembre 31,	2018	2017
Proveedores	649,59	508,20
Ctas x pagar Accionistas	2.305,11	1.657,22
Ctas. por pagar no relacionadas	1.345,32	4.729,03
Obligaciones IESS	561,60	702,04
	<b>2.556,51</b>	<b>7.596,49</b>

(1) Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, presenta el saldo pendiente de pago por concepto de compras de suministros a proveedores, Accionistas y obligaciones con organismos Iess.

#### **4. CAPITAL SOCIAL**

El capital pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una, dividido entre sus accionistas como sigue: 799 Assad Salvador López Púas y 1 de Luis Crespín Alejandro.

#### **5. RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

#### **6. INGRESOS ORDINARIOS**

Los ingresos ordinarios de la compañía por la prestación de sus servicios en el año 2018 se presentaron por un valor de US \$ 97.770,10 y en el año 2017 de US\$ 51.328,13.

#### **7. GASTOS OPERACIONALES**

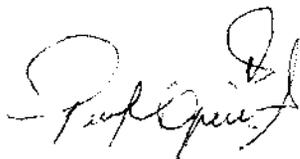
En el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre 2018 se reconocieron gastos operacionales por US \$95.461,87 y en el año 2017 por US\$ 49.000,35.

## 8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

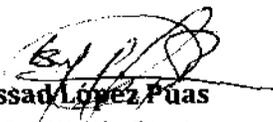
Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de aprobación de los estados financieros, no existe ningún hecho significativo importante de mencionar acerca de la compañía.

## 9. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación por la Junta General de Accionistas el 27 de Marzo de 2019.



**Patzy Crespín Alejandro**  
**Ruc 0918112582001**  
**Contador**



**Assad López Púas**  
**C.I. 0917979171**  
**Gerente General**