

SERRANO Y ASOCIADOS ASOSE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PARA PYMES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 2 de Septiembre de 1996 ante el Abogado Marcos Díaz Casquete, Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, En cumplimiento del Art. 2 de la Resolución Número 96-2-1-1-0004791 dictada por el Intendente Jurídico de la Oficina de Guayaquil el 16 de Octubre de 1996. Registrada en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha 21 de Octubre de mil novecientos noventa y seis en cumplimiento a la Resolución antes mencionada con número de Registro mercantil 30.805. Quedando inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, la compañía se encuentra domiciliada en el Ecuador, en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Nueve de Octubre, Calle: 9 de Octubre 1911 entre Los ríos y Esmeraldas Edif. Finansur piso 18 Oficina 2-3 . Su objeto social son la Prestación de Servicios Jurídicos, El RUC N° 0991370110001 con fecha de Inscripción el 8 de Mayo de 1997 y su Expediente es el N° 75848.

MONEDA FUNCIONAL

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de SERRANO Y ASOCIADOS ASOSE S.A. a contar del 31 de diciembre del 2018 son preparados de acuerdo a LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (SECCION 2 NIIF PARA PYMES)

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros realizados por SERRANO Y ASOCIADOS ASOSE S.A., han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por la IASB (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los valores que se registran contablemente y que aparezcan reflejados en los Estados Financieros tienen que estar en moneda funcional.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma.

Se harán registros de todas las operaciones que realiza la empresa para tener un eficiente control interno que garantice la exactitud de la información contable relativa a los bienes y valores que posea la cooperativa; así como los compromisos financieros, su patrimonio, los costos, gastos e ingresos de la misma.

La compañía medirá los activos y pasivos al costo histórico.

La entidad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

Las cuentas por cobrar a los clientes tienen un tiempo máximo de cobro de 120 días pasado este plazo la compañía provisiona este valor.

Las ventas realizadas a clientes extranjeros se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas.

Las ventas realizadas al contado el dinero recibido se debe depositar en la cuenta de la compañía pasadas las 24 horas.

Las cuentas por pagar se deben cancelar en un plazo no mayor a 120 días.

Las variaciones patrimoniales se deben considerar para establecer el resultado económico que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

La entidad reconoce al costo todos los beneficios de los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Los beneficios sociales comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo
- (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y

(d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Las obligaciones contraídas con los acreedores y que sean pagaderas en un año plazo se registrarán en el Pasivo circulante.

Se provisionarán los intereses pendientes de pago, que correspondan a financiamientos recibidos por la compañía.

En aquellos casos en los que haya autorización de sobregiros bancarios, éstos se contabilizaran como un compromiso de pago o sea en el pasivo circulante, lo que evitará que el saldo de la cuenta bancos quede reflejado en forma negativo en el balance.

Se provisionarán los pasivos de la cooperativa en concepto de impuestos, retenciones y gastos acumulados por pagar.

Las compras de bienes o servicios se deben registrar en el momento que se incurren.

La cancelación de nuestros servicios es máximo 30 días.

DETALLE DE CADA UNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

**SERRANO Y ASOCIADOS APOSE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

		31 DE DICIEMBRE DEL 2018
	ACTIVO	
1.1	ACTIVO CORRIENTE	242.872,21
1.1.01	Caja y Bancos	62.621,82
1.1.02	Cuentas x Cobrar	180.250,39
1.1.03	Credito Tributario a favor (Renta)	0,00
1.1.04	Credito Tributario a favor (IVA)	0,00
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	
1.2.01	Cuentas x Cobrar L.P.	0,00
1.2.02	Inversiones L.P.	0,00
1.3	ACTIVO FIJO	42.273,85
1.3.01	Inmuebles (Excepto terrenos)	0,00
1.3.02	Vehiculos	109.510,99
	(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	67.237,14
	TOTAL ACTIVO	285.146,06
	PASIVO	
2.1	PASIVO CORRIENTE	80.745,87
2.1.01	Cuentas x Pagar IESS Y SRI	2.190,90
2.1.02	Impuesto a la Renta por Pagar	4.796,55
2.1.03	Participacion de Trabajadores por Pagar	3.847,50
2.1.01.01	Obligaciones con Instituciones Financieras	69.910,92
2.1.01.02	Cuentas x Pagar Proveedores	
2.2	PASIVO NO CORRIENTE	0,00
	TOTAL PASIVO	80.745,87
	PATRIMONI NETO	
3.1	CAPITAL	
3.1.01	Capital Suscrito	800,00
3.1.02	Aporte Accionistas	0,00
3.2	Reserva Legal	373,73
3.3	Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	186.220,52
	(+) Utilidad del Ejercicio	17.005,94
	TOTAL PATRIMONIO NETO	204.400,19
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	285.146,06

ACTIVOS

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de Efectivo se encuentra en el Banco.

Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar corresponden a las deudas de los clientes por los servicios ofrecidos en el año 2018.

Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)

El Crédito Tributario a Favor de la Empresa incluye aquellos valores que le han retenido a la compañía por las ventas que esta ha realizado durante el periodo del ejercicio económico 2018.

PASIVOS

Impuesto a la Renta por Pagar

El Impuesto a la Renta por Pagar incluye el valor calculado de la utilidad del ejercicio por el 25%.

Participación de Trabajadores por Pagar

La Participación de Trabajadores por Pagar corresponde al valor calculado de la utilidad por el 15% a pagar a los trabajadores en abril del 2017.

PATRIMONIO

Capital

El capital corresponde a las aportaciones hechas por los socios para iniciar la actividad de la compañía.

Utilidad del Ejercicio

Este rubro corresponde a la Utilidad del Ejercicio menos la participación de trabajadores y el impuesto causado.

SERRANO Y ASOCIADOS ASOSE S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

		31 DE DICIEMBRE DEL 2018	
4.1	VENTAS		
4.1.01	Otros Ingresos	0,00	
4.1.02	Ventas Locales	115.563,36	
4.1	TOTAL VENTAS		115.563,36
5.1	COSTO DE VENTAS		0,00
	UTILIDAD BRUTA		115.563,36
6.1	GASTOS OPERACIONALES		
6.1.01	Gastos Administrativos		
6.1.01.01	Salarios	26.420,12	
6.1.01.02	Honorarios	1.749,47	
6.1.01.03	Suministros	373,10	
6.1.01.04	Transporte	90,00	
6.1.01.05	Gastos de Arriendo	0,00	
6.1.01.06	Mantenimiento y Reparaciones	3.290,10	
6.1.01.07	Gasto de Seguros	82,80	
6.1.01.08	Gastos de Viaje	0,00	
6.1.01.09	Impuestos y Contribuciones	4.262,51	
6.1.01.10	Intereses Bancarios	89,32	
6.1.01.11	Gastos Varios	31.653,75	
6.1.01.12	Depreciación	21.902,20	
6.1	TOTAL GASTOS OPERAC.		89.913,38
	UTILIDAD OPERACIONAL		25.649,98
	Participación Trabajadores	3.847,50	
	Impuesto a la Renta Causado 2018	4.796,55	
	Total obligaciones Estado		8.644,04
	UTILIDAD/PÉRDIDA		17.005,94

SERRANO Y ASOCIADOS ASOSE S.A
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	800,00			
RESERVA LEGAL		373,73		
GANANCIAS ACUMULADAS			186.220,52	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			17.005,94	
SALDO AL FINAL DE PERIODO				<u>204.400,19</u>

NOTA: La Compañía ASOSE S.A. no tiene pendiente ningún juicio, estimación o contingencia.

**FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA
GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS**

El 21 de Marzo del 2019