

## **1. INFORMACION GENERAL**

### **1.1. Constitución y objeto social**

La Compañía fue constituida en Ecuador en 1997, con el objeto de dedicarse a la intermediación entre empresas distribuidoras de productos y los respectivos compradores de los mismos.

Los accionistas de Asemorpa S.A. son Kerisam S.A., Berosel S.A., Bifianco S.A. y Liesco S.A., siendo sus Accionistas personas naturales con domicilio en Ecuador a partir de septiembre del 2017.

### **1.2. Aprobación de estados financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con autorización de la administración de la Compañía, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigente al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

### **2.1. Bases de preparación de estados financieros**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

### **2.2. Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente**

A la fecha de emisión de éstos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación partir de las fechas indicadas a continuación:

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 31, 2018 y 2017**

(Expresado en dólares de E.U.A)

Norma	Tipo de cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 40	Aclaración sobre las transferencias de propiedades de inversión.	1 de enero del 2018
NIIF 2	Clasificación y valoración de transacciones.	1 de enero del 2018
NIIF 4	Aplicación de los instrumentos financieros "NIIF 9" con la NIIF 4.	1 de enero del 2018
NIIF 9	Reconocimiento y medición de activos financieros.	1 de enero del 2018
NIIF 9	Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos.	1 de enero del 2018
NIIF 15	Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes.	1 de enero del 2018
CINIIF 22	Transacción moneda extranjera con recursos recibidos por adelantado.	1 de enero del 2018
NIC 28	Participaciones a largo plazo en asociadas y negocios conjuntos.	1 de enero del 2019
NIIF 9	Características de prepago con compensación negativa, lo cual define presentar y medir un instrumento de deuda cuando se le permite al prestatario pagar por adelantado el instrumento por un monto menor al capital pendiente de pago y los intereses adeudados.	1 de enero del 2019
NIIF 16	Nuevo enfoque para que el arrendatario deba reconocer los activos y pasivos originados en un contrato de arrendamiento.	1 de enero del 2019
CINIIF 23	La incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias.	1 de enero del 2019
NIIF 17	Contratos de seguros (Reemplaza a la NIIF 4).	1 de enero del 2021
NIIF 10 NIC 28	Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos.	Indefinido

Las enmiendas que el IASB considera como necesarias, pero no urgentes, son las siguientes:

- Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2014-2017: Los cambios son obligatorios a partir del 1 de enero del 2018. Las mejoras incluyen: i) "NIIF 1 - Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera", donde se establece la supresión de las exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez; y, ii) "NIC 28 - Inversiones en asociadas y negocios conjuntos", donde se incorpora la medición de una asociada o negocio conjunto al valor razonable.
- Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2015-2017: Los cambios son obligatorios a partir del 1 de enero del 2019. Las mejoras incluyen: i) "NIIF 3 - Combinación de negocios y NIIF 11 - Acuerdos Conjuntos", donde las enmiendas aclaran cómo una empresa representa la obtención del control (o control conjunto) de una empresa que es una operación conjunta si la empresa ya tiene un interés en ese negocio; ii) "NIC 12 - Impuesto a las ganancias", las enmiendas aclaran que los requisitos del párrafo 52B de la NIC 12 se aplican a todas las consecuencias de los dividendos sobre el impuesto a la renta; y, iii) "NIC 23 - Costos por prestamos", las modificaciones aclaran qué costos de endeudamiento son elegibles para la capitalización en circunstancias particulares.

**ASEMORPA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 31, 2018 y 2017**

(Expresado en dólares de E.U.A)

---

La Administración de la Compañía ha revisado las enmiendas, las cuales, de acuerdo con su naturaleza, no han de generar un impacto significativo en los estados financieros.

**2.3. Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Composición

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bancos</b>		
Banco Bolivariano Cta.Cte.	18,604	17,756
	<u>18,604</u>	<u>17,756</u>

**4. PAGOS ANTICIPADOS**

Composición

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones en la fuente - ejercicio actual	168	-
	<u>168</u>	<u>-</u>

**5. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores no relacionados Locales	-	345
	<u>-</u>	<u>345</u>

**ASEMORPA S.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****DICIEMBRE 31, 2018 y 2017**

(Expresado en dólares de E.U.A)

**6. IMPUESTOS POR PAGAR**

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto al valor agregado	25	25
Impuesto a la renta	-	173
	<u>25</u>	<u>198</u>

**Conciliación tributaria - contable**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultado antes de impuesto a la renta	1,541	1,410
Mas: Gastos no deducibles permanentes	170	187
Menos: Deducciones adicionales	<u>1,711</u>	<u>          </u>
Base imponible de impuesto a la renta	-	1,597
Tasa de impuesto a la renta	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado calculado	-	351
Anticipo determinado del impuesto a la renta	8	10
Gasto impuesto a la renta, mínimo	<u>8</u>	<u>351</u>

**Determinación del Impuesto a la renta por pagar**

Impuesto a la renta causado	8	351
Menos:		
Anticipo del impuesto a la renta	(8)	(10)
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta del año	<u>(168)</u>	<u>(168)</u>
Saldo a Favor/ por pagar de la Compañía	<u>-168</u>	<u>173</u>

**ASEMORPA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 31, 2018 y 2017**

(Expresado en dólares de E.U.A)

---

**7. CAPITAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017 comprende 20,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$0.04 cada una.

**8. RESERVAS**

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo de Reservas es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reserva Legal	400	400
Reserva Facultativa	2,534	2,534
	<u>2,934</u>	<u>2,934</u>

**9. RESULTADOS**

Al 31 de Diciembre del 2018, los resultados son como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad Acumulada	13,479	12,420
Utilidad del ejercicio	1,533	1,059
	<u>15,012</u>	<u>13,479</u>

**10. INFORMACIÓN SOBRE EL INGRESO DEL NEGOCIO**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos por servicio	8,400	8,400
Total de Ingresos	<u>8,400</u>	<u>8,400</u>
	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

**ASEMORPA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 31, 2018 y 2017**

(Expresado en dólares de E.U.A)

---

**11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Servicios básicos	2,024	2,145
Impuestos Municipales	231	215
Suscripciones	392	362
Mantenimiento y reparaciones	4,169	4,354
Otras menores	15	36
	<u>6,831</u>	<u>7,113</u>

**12. OTROS INGRESOS/EGRESOS (NETO)**

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros Ingresos/Egresos:		
Servicios Bancarios	28	24
Menores	-	147
	<u>28</u>	<u>- 123</u>

**13. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

  
VICENTE BARRIGA, PASTOR  
GERENTE GENERAL