

1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

ASESORIA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A., Fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Cuarto de Guayaquil, el 5 de diciembre de 2006, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.9041, de 18 de diciembre de 2006, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 5 de febrero del 2007, bajo la especie de Sociedad Anónima, de nacionalidad ecuatoriana y con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil.

El objeto principal de la compañía es la Actividad Jurídica.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros de ASESORIA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A. al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, en cumplimiento a la determinación de la Superintendencia de Compañías citada en Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009.

Bases de Presentación de los Estados Financieros.- Los estados financieros comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

El Sistema Contable Actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- La compañía considera aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar de la compañía corresponden a un préstamo realizado a su relacionada la empresa, Costaplastic S.A. para inversión en compra de bienes inmuebles.

Esta cuenta se encuentra clasificada en el activo corriente, considerando que el vencimiento de esta negociación no superará los 12 meses desde la fecha de inicio de la transacción.

Propiedades, Planta y Equipos (Activo I ljo).- Los costos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil.

El costo de propiedades, planta y equipos, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los desembolsos por mantenimientos, mejoras y reparaciones se cargan a los resultados del año.

Los costos son depreciados sobre la base considerada por la administración tributaria hasta la fecha actual:

Vehículos	20 %
-----------	------

Otras Inversiones.- Con fecha 12 de septiembre del 2012, la empresa Asesoría y Servicios Legales Aseley S.A., adquirió en el Banco Internacional un título denominado "Certificado de Depósito a Plazo" con una duración de 5 años plazo. El interés y capital de esta inversión serán pagados al vencimiento. Considerar que en esta transacción la tasa nominal ofrecida por el banco asciende al 5,55% y la tasa efectiva a 5,70%.

Obligaciones con Instituciones Financieras: La empresa adquiere una deuda a largo plazo (60 meses) con el Banco Internacional, mediante solicitud de préstamo por el monto de \$90,000.00, con una tasa nominal de 10,5% anual y una tasa efectiva de 11,02% anual fija y con fecha 12 de septiembre del 2012.

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa el monto total del impuesto a la renta por pagar corriente:

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 y gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

Beneficios Sociales a Empleados.- La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

Participación de Trabajadores.- La asignación del 15% de la participación de trabajadores para el ejercicio económico del 2012, es obtenida de la utilidad contable del ejercicio.

Costos y Gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones.- 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.

Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.-

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia.

De acuerdo con este cronograma, hasta el 31 de Diciembre del 2010, **ASESORIA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A.**, preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2011, los estados financieros de la compañía son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de información Financiera – NIIF. La compañía definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012.

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2012	2011
	(en U.S. Dólares)	
Caja-Bancos	69925,84	59,965.99
TOTAL	69925,84	59,965.99

4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2012	2011
	(en U.S. Dólares)	
Costaplastic S.A.	<u>105000,00</u>	<u>60000,00</u>
TOTAL	105000,00	60000,00

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2012	2011
	(en U.S. Dólares)	
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	8110,91	0,00
Crédito tributario a favor de la empresa IR	<u>2497,31</u>	<u>2089,53</u>
TOTAL	2497,31	2089,53

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, se detallan a continuación:

(Véase la página siguiente)

ASESORÍA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

AÑO 2012

DETALLE	SALDO 31/12/2011	ADICIONES	ADOPCIÓN NIFF	BAJAS	SALDO 31/12/2012	PORC. DEPREC
COSTOS						
DEPRECIABLES						
Vehículos	0,00	43741.07	0,00	0,00	43741.07	20%
TOTAL COSTOS	0,00	43,741.07	0,00	0,00	43,741.07	
TOTAL DEPRECIACIÓN	0,00	-4325,52	0,00	0,00	-4325,52	
ACTIVO FIJO NETO	0,00	39,415.55	0,00	0,00	39,415.55	

7. OTRAS INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

<u>Institución</u>	<u>Monto de Inversión</u>	<u>Fecha de Inicio</u>	<u>Fecha de Vencimiento</u>
Banco Internacional	90000,00	12/09/2012	12/09/2017

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2012	2011
	(en U.S. Dólares)	
Cuentas por pagar Locales	49968,21	1080,00
TOTALES	49968,21	1080,00

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2012	2011
	<i>(en U.S. Dólares)</i>	
Con la administración tributaria	6246,62	0,00
Impuesto a la renta por pagar	13680,89	6514,12
Por beneficios de ley a empleados	412,18	539,21
Participación a trabajadores	10496,85	5014,06
TOTAL	30836,54	12067,39

10. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

10.1 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

TABLA DE PAGOS - DEUDA A LARGO PLAZO				
Fecha de pago	Interés	Cuota capital	Dividendos	capital reducido
				90000,00
oct-12	787,5	1146,95	1934,45	88853,05
nov-12	777,46	1156,99	1934,45	87696,06
dic-12	767,34	1167,11	1934,45	86528,95

10.2 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

	2012	2011
	<i>(en U.S. Dólares)</i>	
Jorge Antonio Albornoz	79843,85	0,00
TOTALES	79843,85	0,00

* A esta cuenta fueron traspasados los valores que en el 2011 se encontraban en la cuenta del pasivo corriente: "Préstamos a accionistas locales".

11. CAPITAL SOCIAL

El capital social, asciende a Ochocientas acciones ordinarias con valor nominal unitario de USD\$ 1.00 cada una.

12. RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Los accionistas resolvieron en junta general ordinaria que del monto de la utilidad del ejercicio que ascendía a \$45,801.24 se destine el 10% anteriormente mencionado como fondo de reserva legal.

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2012	2011
	(en U.S. Dólares)	
Ganancias acumuladas	21170,83	542,77
TOTAL	21170,83	542,77

14. IMPUESTO A LA RENTA

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgo en el suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- i. La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del 2013.
- ii. La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme a la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado del año 2008 al 2010 están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias, sobre los cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de los ingresos y gastos.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

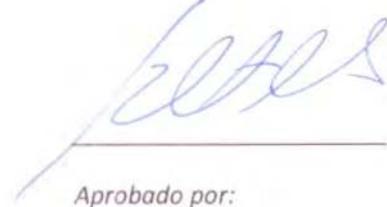
Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los Estados Financieros (), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financiero, por tanto en aplicación a la NIC 10 "Hechos ocurridos después de la fecha del balance" fue revelada en la nota No. 12 la resolución de destinar el 10% de la utilidad del ejercicio como fondo de reserva legal para su aplicación contable en el año 2013.



Realizado por:

CPA. María de Lourdes Fajardo

Contadora General



Aprobado por:

AB. Jorge Antonio Albornoz

Gerente