

ASESORÍA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

ASESORIA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A., Fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Cuarto de cantón Guayaquil, doctor Alberto Bobadilla Boderó, el 5 de diciembre del 2006, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.G.IJ.0009041, 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.

• **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros de ASESORIA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A. al 31 de diciembre del 2015, 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, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo, los mismos que contienen información relacionada a todos los movimientos o transacciones realizadas por la empresa al 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados basados en el costo histórico.

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.

Las cuentas contables que forman parte de los estados financieros son:

ACTIVO CORRIENTE:

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

Crédito tributario a favor de la empresa IVA: Corresponde al crédito tributario contemplado en la normativa tributaria vigente que se recuperará en corto plazo correspondiente al Impuesto al Valor agregado.

Crédito tributario a favor de la empresa IR: Corresponde al crédito tributario contemplado en la normativa tributaria vigente que se recuperará en corto plazo formulado por las retenciones de impuesto a la renta recibidas y el anticipo de impuesto a la renta cancelado en los meses de julio y septiembre.

Otras Inversiones Temporales: Los accionistas decidieron al cierre de año 2014 que

ASESORÍA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

\$ 20,000 de la cuenta por cobrar no corriente a la empresa relacionada Costaplastic S.A., sean reclasificados en el patrimonio de esa empresa como una Reserva Facultativa, considerando que es y propietaria del 40% de las acciones de la deudora.

ACTIVO NO CORRIENTE:

Propiedades, Planta y Equipos (Activo Fijo).- 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 considerando el tiempo de vida útil y la base establecida por la administración tributaria:

Vehículo	20%
Equipos de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de computación	33%

Certificado de depósito a plazo: 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. El interés y capital de esta inversión serán pagados al vencimiento, considerando que en esta transacción la tasa nominal ofrecida por el banco asciende al 5,55% y la tasa efectiva a 5,70%.

Otras cuentas por cobrar No corrientes: Son derechos exigibles, originados por el otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a largo plazo. Esta cuenta está conformada por el saldo pendiente de cobro a la empresa Costaplastic S.A., el mismo que asciende a \$15,201.89.

Inversiones no corrientes.- La empresa adquirió en el año 2012 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.

PASIVO CORRIENTE:

Impuestos por pagar.- Está conformada por el impuesto a la renta por pagar y los impuestos percibidos como agentes de retención:

Impuesto a la Renta.- El impuesto a la renta causado al cierre del año 2015 fue de \$1,630.96. Para el cálculo de este impuesto se consideró en la conciliación tributaria el 20% de amortización de la pérdida tributaria del año 2013 (\$ 3,055.41) aprobada por el SRI en la declaración de Impuesto a la Renta de ese año, siendo el valor de amortización \$ 611.08.

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 en lo que se refiere a:

- Participación a trabajadores por pagar del ejercicio
- Obligaciones con el IESS
- Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados

Anticipos recibidos.- Se registra este pasivo cuando el cobro por los bienes o servicios se ha realizado antes de que se ceda al acceso de estos bienes o la prestación del servicio.

Cuentas por pagar corrientes.- Comprende las cuentas por pagar con proveedores, de naturaleza corriente (pasivos financieros corrientes). Contempla los proveedores relacionados y no relacionados, de acuerdo con la normativa tributaria vigente, tanto locales como del exterior.

PASIVO NO CORRIENTE:

Cuentas por pagar L/P.- Comprende cuentas por pagar, de naturaleza no corriente (pasivos financieros no corrientes), a: accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por pagar, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

Obligaciones con Instituciones financieras.- Son los valores de las obligaciones no corrientes contraídas mediante la obtención de recursos provenientes de instituciones financieras, como bancos. Al cierre del año 2015 las obligaciones con el Banco Internacional mantenidas por un préstamo por \$90,000.00 a 60 meses obtenido en septiembre del año 2012, con tasa nominal del 10,5% anual y tasa efectiva de 11,02% anual fija asciende a \$35,351.57.

ASESORÍA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS:

Ventas de servicios.- Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad del servicio; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

EGRESOS:

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 período 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.

Detalle de saldos contables al cierre del año 2015

• **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2015 (En U.S. Dólares)	2014
Caja	326,90	0.00
Bancos	<u>27,490.98</u>	<u>29,187.85</u>
TOTAL	27817,88	29,187.85

• **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

ASESORÍA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	2015	2014
	<i>(En U.S. Dólares)</i>	
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	2,653.41	3,127.37
Crédito tributario a favor de la empresa IR	<u>1,267.80</u>	<u>2,859.44</u>
TOTAL	3,921.21	5,986.81

- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, se detallan a continuación:

DETALLE	SALDO 31/12/20 14	ADICIONE S	ADOPC IÓN NIFF	BAJA S	SALDO 31/12/20 15	POR C. DEP REC
COSTOS						
DEPRECIABLES						
Vehículos	43,741.07	0,00	0,00	0,00	43,741.07	20%
Muebles y Enseres	7,521.33	0,00	0,00	0,00	7,521.33	10%
Equipos de Oficina	0,00	5,957.19			5,957.19	10%
Equipos de computación	7,021.97	0,00			7,021.97	33%
TOTAL COSTOS	58284.37	5,957.19	0,00	0,00	64,241.56	
DEPRECIACIÓN						
Vehículo	17,185.28	-7,542.85	0,00	0,00	24,728.13	
Muebles y Enseres	-638.56	-729.58			-1,368.14	
Equipos de Oficina	0,00	-160.85			-160.85	
Equipos de computación	-1,497.14	-1,673.40			-3,170.54	
TOTAL DEPRECIACION	19,320.98	10,106.68			29,427.66	
ACTIVO FIJO NETO	38,963.39		0,00	0,00	34813.90	

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

ASESORÍA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	2015	2014
	(en U.S. Dólares)	
Proveedores varios	29,145.70	26,259.63
Nomina por pagar	1,445.60	0.00
TOTALES	30,591.30	26,259.63

- **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2015	2014
	(En U.S. Dólares)	
Con la administración tributaria	5,274.88	1,081.19
Con el IESS	0,00	75,05
Por beneficios de ley a empleados	1,455.16	539,86
Participación a trabajadores	1,358.53	5,162.22
TOTAL	8,088.57	6,858.32

- **ANTICIPOS DE CLIENTES**

Al 31 diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2015	2014
	(en U.S. Dólares)	
Anticipos Recibidos	992,00	2,532.00
TOTALES	992,00	2,532.00

- **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

ASESORÍA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

TABLA DE PAGOS - DEUDA A LARGO PLAZO 2015				
Fecha de pago	Interés	Cuota capital	Dividendos	Capital Reducido
ene-15	483.34	1,451.11	1,934.45	53,787.77
ene-15	470.64	1,463.81	1,934.45	52,323.96
feb-15	457.83	1,476.62	1,934.45	50,847.34
mar-15	444.91	1,489.54	1,934.45	49,357.80
abr-15	431.88	1,502.57	1,934.45	47,855.23
may-15	418.73	1,515.72	1,934.45	46,339.51
jun-15	405.47	1,528.98	1,934.45	44,810.53
jul-15	392.09	1,542.36	1,934.45	43,268.17
ago-15	378.60	1,555.85	1,934.45	41,712.32
sep-15	364.98	1,569.47	1,934.45	40,142.85
oct-15	351.25	1,583.20	1,934.45	38,559.65
nov-15	337.40	1,597.05	1,934.45	36,962.60
dic-15	323.42	1,611.03	1,934.45	35,351.57

• **CUENTAS POR PAGAR L/P**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2015	2014
	(en U.S. Dólares)	
Cuentas por pagar L/P	28,756.70	28,756.70
TOTALES	28,756.70	28,756.70

• **CAPITAL SOCIAL**

El capital social no ha tenido variación, por tanto su monto asciende a Ochocientas acciones ordinarias con valor nominal unitario de USD\$ 1.00 cada una.

• **RESERVA LEGAL**

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea aprobada 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. El saldo de la cuenta Reserva Legal al cierre del año 2015 es de \$6,875.26.

ASESORÍA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

• **UTILIDAD DE EJERCICIO**

Al cierre del año 2015 los estados financieros presentaron una utilidad contable que asciende a \$ 9,056.86, de la que se deduce el 15% de participación de trabajadores (\$ 1,358.53), el impuesto a la renta causado (\$ 1,630.96) y el 10% de Reserva Legal (\$606.74), siendo la utilidad para accionistas de \$5,460.63.

• **RESULTADOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2015	2014
	(en U.S. Dólares)	
Ganancias Acumuladas	72,601.15	51,944.86
TOTALES	72,601.15	51,944.86

• **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 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".

Realizado por:

CPA. María de Lourdes Fajardo
Contadora General

Aprobado por:

AB. Jorge Antonio Albornoz
Gerente