

**ACSIA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

---

**NOTA 1.- OPERACIONES**

ACSIA S.A. es una compañía anónima constituida en la ciudad de Guayaquil el 19 de Abril del 2006. Su actividad principal es actividades de capacitación, Su actividad está regida por el Código de comercio y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El número de registro mercantil es el 10.716 y su dirección de la compañía es en la Avenida Hermano Miguel, Vernaza Norte Mz. 18 villa 15

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía ACSIA S.A.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de Compañía ACSIA S.A. al 31 de diciembre del 2015, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos, tal como se define en la NIIF

**2.2. Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Compañía ACSIA S.A. Al 31 de diciembre de 2015, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.3. Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

**2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**2.5. Activos financieros**

Incluye las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Esto se debe a que la cartera es recuperable de 15 a 30 días de la fecha en que se da el crédito.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes debidos que los créditos que concede la compañía son a 30 días.

## **2.6. Propiedad, planta y equipos**

### **2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

### **2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### **2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>% Vida útil</u>
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	20
Vehículos	20
Equipos de Computación	33
Equipo telefónico y otros	10

### **2.6.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

## **2.7. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

## **2.8. Reconocimiento de ingresos y gastos**

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

## **NOTAS PARA EL AÑO 2015**

### **ACSA S.A.**

#### **1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1.- En la cuenta efectivo y equivalente de efectivo encontramos el valor de \$350.84 las mismas que fueron generadas por la actividad de la empresa

2.- En Activos Financieros encontramos el valor de \$62.910.97 que detallo a continuación de donde provienen:

C x c clientes	\$8.280.40
Otras cuentas x cobrar	<u>\$54.630.57</u>
	\$ 62.910.97
Retención en la fuente año 2015	\$ 3.943.74
Crédito tributario año 2015	\$ 6.487.02
Total activo corriente	\$73.692.57

#### **ACTIVO NO CORRIENTE**

Muebles y enseres \$ 4.928.01  
Equipos de Oficina \$2.352.40  
Vehiculos \$41.294.92  
(-) Depreciación \$-38.028.95

Total activo no corriente \$10.546.38

#### ACTIVOS INTANGIBLES

Seguros	\$35.941.72
(-) amortización	<u>\$32.897.08</u>
	\$3.044.64

3.-En el Pasivo encontramos un valor de \$30.881.22

Cuentas x pagar clientes	\$4.713.03
Obligaciones con la Administración Tributaria x pagar mes de dic/2015	\$116.26
Prestamos bacarios c/p	7.849.15
Impuesto a la Renta año 2015	\$4198.15
Obligaciones con el IESS	\$1.012.24
Beneficios de ley para los trabajadores	\$3.672.49
Participación Trabajadores año 2015	\$3.007.58
Otras cuentas x pagar \$	2.774.40 (c x p accionistas)
Prestamos bancario l/p	3.537.92

#### ACSIA S.A.

#### **2.- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Aquí se reporta las ventas del año 2015 de \$194600.29  
Total Gastos \$174.549.77  
Generando una utilidad de \$12.844.79 de las cuales se deduce el 15% para la participación de trabajadores de \$3.007.58 y el pago del impuesto a la renta del 22% de \$ 4.198.15 en este cálculo disminuyo un gasto no deducible de \$ 2.039.56

#### ACSIA S.A.

#### **3.- ESTADO FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

La empresa en este año 2015 tuvo movimientos en relación al incremento de sus ventas como de sus costos y gastos cuentas x cobrar y pagar debido a ello se efectuaron aumentos y disminuciones en los cuales se los reflejo en el flujo de efectivo.

#### **4.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Capital social	\$200.00
----------------	----------

Ganancias acumuladas	\$44.456.05
-Perdidas acumulada	- \$ 1.098.47
Utilidad del ejercicio 2015	\$12.844.79

**La nómina de los accionistas es la siguiente:**

ACCINI MORAN MARIA FERNANDA	80,00	10,00%
ACCINI SAAVEDRA FERNANDO JOSE	720,00	90,00%
<b>TOTAL</b>	<b>800,00</b>	<b>100,00%</b>

**Capital Aportado**

ACCINI MORAN MARIA FERNANDA	20,00	10,00%
ACCINI SAAVEDRA FERNANDO JOSE	180,00	90,00%
<b>TOTAL</b>	<b>200,00</b>	<b>100,00%</b>

**Capital por Aportar**

ACCINI MORAN MARIA FERNANDA	60,00	10,00%
ACCINI SAAVEDRA FERNANDO JOSE	540,00	90,00%
<b>TOTAL</b>	<b>600,00</b>	<b>100,00%</b>

**NOTA 5.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia los cuales fueron revisados por los Accionistas y Junta Directiva en la que fueron aprobados el 17 de marzo del 2016. En opinión de la Gerencia, los estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

*Ma. Beatriz Rivas V.*  
**MARIA RIVAS VINUEZA**  
**CONTADORA**