

1. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

1.1 Bases de preparación de los Estados Financieros Proforma

Los presentes Estados Financieros de ASICOMECUADOR S.A. por el ejercicio fiscal terminado del 01 de enero del 2015 al 31 de diciembre del 2015 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2015.

1.2 Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

1.3 Moneda de presentación y moneda de curso legal

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

1.4 Documentos y Cuentas por Cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre:	Nombre:	Nombre:
Cargo:	Cargo:	Cargo:
Fecha:	Fecha:	Fecha:
		31/12/2015
		Gerente General
		Catalina Bolaños

transacción no tiene costos significativos asociados.

1.5 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, por lo cual la compañía no mantiene ninguna provisión por no tener obligación legal o implícita para el año 2015

1.6 Propiedad, Planta y Equipo (antes Activos Fijos)

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Muebles Y Enseres
Equipo de Oficina

10%
10%

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre:	Nombre:	Nombre:
Cargo:	Cargo:	Cargo:
Fecha:	Fecha:	Fecha:
		31/12/2015
		Gerente General
		Catalina Bolaños

1.7 Planes de beneficios definidos

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

1.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la compañía corresponden principalmente al valor razonable de las ventas de bienes y servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la compañía considera los siguientes criterios:

Venta de bienes - Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

Servicios - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

2 EFECTIVO

El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista.

Al 31 de diciembre 2015 las cuentas por efectivo se forman de la siguiente manera:

Detalle		2015	
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:	
Nombre:	Nombre:	Nombre:	Catalina Bolaños
Cargo:	Cargo:	Cargo:	Gerente General
Fecha:	Fecha:	Fecha:	31/12/2015

Bancos 11.414.61 (a)

11.414.61

Nota (a): Ver anexo de Conciliación Bancaria

3 ACTIVOS FINANCIEROS

3.1 Otras Cuentas por Cobrar no
Relacionadas

169.751.37

169.751,37

4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015, los impuestos corrientes, se componen de la siguiente manera:

**Detalle
CREDITO TRIBUTARIO IVA**

93.66

2015

70% Retención IVA
100% Retención IVA

00.00

00.00

CREDITO TRIBUTARIO

(IR)

1% Transferencia de

Bienes

2% Otras Retenciones

8% Predomina, Intellecto

10% Honor. Profesional

00.00

409.48

00.00

000.00

409.48

**CREDITO TRIBUTARIO
IR**

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre:	Nombre:	Nombre:
Cargo:	Cargo:	Cargo:
Fecha:	Fecha:	Fecha:
		31/12/2015
		Gerente General
		Catalina Bolaños

5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta propiedad planta y equipo, se componen de la siguiente manera:

1362.43

859.29

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2015, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

Detalle

2015

Proveedores Locales 1.619.29

IMPRENTA AÑO 2015 000.00

15 % TRABAJADORES 2014 000.00

Antipo Clientes 164.853,37

166.472,66

7 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015, las otras obligaciones corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

2015

9.1 Con la Administración Tributaria 1.515,99

9.2 Con el Iess

1.088,44

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre:	Nombre:	Nombre:
Cargo:	Cargo:	Cargo:
Fecha:	Fecha:	Fecha:
		31/12/2015
		Gerente General
		Catalina Bolaños

9.3 por beneficios de ley a
Los empleados

956.33
3.560.76

9.1 OBLIGACIONES CON EL IESS

Detalle

Aportes IESS
Fmo Quirigrafario
612.56
475.88
1.088.44

Al 31 de diciembre del 2015 las provisiones Corrientes estaban
Constituidas de la siguiente manera

Detalle

Provisión Décimo Tercero
Provisión Décimo Cuarto
Vacaciones
305,00
108,00
543,33
956.33

9 CAPITAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital social estaba
constituido de la siguiente manera:

Accionistas

Importe
del
capital

Asicomecuator
Gonzalez Arguello
Laura
7,000.00
3,000.00
10,000.00

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre:	Nombre:	Nombre:
Cargo:	Cargo:	Cargo:
Fecha:	Fecha:	Fecha:
		31/12/2015
		Gerente General
		Catalina Bolaños

10 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de Diciembre del 2015, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2015</u>
Ventas netas gravadas con el 12%	69.597,11	
Ventas netas gravadas tarifa	1.606,00	
cero %		
		<u>71.203,11</u>

11 COSTOS Y GASTOS

GASTOS Y COSTOS

Al 31 de diciembre del 2015, los gastos estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2015</u>
Costos		
Gastos Operativos	71.157,44	
Gastos Administrativos		
Gastos Financieros		
		<u>71.157,44</u>

Elaborado por:		Revisado por:		Aprobado por:	
Nombre:		Nombre:		Nombre:	Catalina Bolaños
Cargo:		Cargo:		Cargo:	Gerente General
Fecha:		Fecha:		Fecha:	31/12/2015