



COMPañÍA
ASERTIVASERVI S.A.

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS
2014**

COMPAÑÍA ASERTIVASERVI S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue establecida bajo las Leyes Ecuatorianas el 15 de febrero del 2011 mediante Escritura Pública autorizada por el Notario Público Trigésimo del Cantón Guayaquil Doctor Piero Aycart, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 18 de Marzo de 2011, y de fojas 24.752 a 24.770, número 4.698 del Registro Mercantil y anotada bajo el número 14.576 del repertorio. Desde su creación la compañía está dedicada a la exportación de productos agrícolas

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

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

Los estados financieros de compañía ASERTIVASERVI S.A., fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios y en bancos.

2.3 Activos financieros

Cuentas por cobrar comerciales y otras

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo. El saldo de cuenta es de \$69.240,03

2.4 Inventarios

Los inventarios se valoran al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta. La compañía ASERTIVASERVI S.A. mantiene material (cartón) para exportación \$ 6.988,60

2.5 Propiedad, planta y equipo

Los muebles, equipos, maquinaria y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los terrenos no se deprecian, el resto de activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
Muebles	10 a 12 años
Equipo agrícola	10 a 12 años
Equipo electrónico	3 años
Vehículo	5 años

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

3. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

3.1 Gestión de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la compañía ASERTIVASERVI S.A., de manera que estos riesgos no afecten de

manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados.

COMPAÑÍA ASERTIVASERVI S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	31/12/2014	31/12/2013	variación
ACTIVO CORRIENTE		88.663,67	98.725,98	-10.062,31
Caja y bancos		346,73	2.303,76	-1.957,03
Cuentas y documentos por cobrar		69.240,03	79.976,88	-10.736,85
Inventarios de suministros		6.988,60	3.814,00	3.174,60
Impuestos corrientes		5.414,85	5.957,88	-543,03
Otros activos corrientes		6.673,46	6.673,46	0,00
NO CORRIENTES		9.861,06	9.944,06	-83,00
Propiedad Planta y Equipo		9.861,06	9.944,06	-83,00
TOTAL ACTIVOS		98.524,73	108.670,04	-10.145,31
PASIVO				
PASIVO CORRIENTES				
Proveedores		118.071,50	100.766,25	17.305,25
Otras cuentas por pagar		0,00	504,57	-504,57
Obligaciones patronales IESS		0,00	69,46	-69,46
Obligaciones laborales empleados		6.377,87	6.746,50	-368,63
Impuestos por pagar		725,90	624,42	101,48
Participación trabajadores		0,00	409,54	-409,54
TOTAL PASIVOS		125.175,27	109.120,74	16.054,53
PATRIMONIO				
Capital Social		1.000,00	1.000,00	0,00
Reservas		1.696,34	0,00	0,00
Resultados acumulados		-29.346,88	-1.450,70	-26.199,84
TOTAL PATRIMONIO		-26.650,54	-450,70	-26.199,84
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		98.524,73	108.670,04	-10.145,31

COMPAÑÍA ASERTIVASERVI S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2014	2013
Ingresos de actividades ordinarias		21.653	880.893

Costo de ventas	-41.547	-763.127
Utilidad bruta en ventas	-19.894	117.766
Gastos de administración y ventas	-6.306	-116.862
Utilidad operacional	-26.200	904
Otros ingresos (egresos):		
Intereses ganados	0	0
Otros	0	1.826
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	-26.200	2.730
Participación de los trabajadores	0	-410
Impuesto a la renta	0	-624
Resultado integral del ejercicio	-26.200	1.696

Acciones comunes ordinarias

Ganancia por acción ordinaria US\$	-26,20	1,70
Número de acciones	1.000	1.000

COMPAÑÍA ASERTIVASERVI S.A.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

METODO DIRECTO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresados en U.S. dólares)

	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1.957,03	10.366,78
Clases de cobros por actividades de operación	50.963,78	964.092,68
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	50.420,75	882.719,15
Otros cobros por actividades de operación	543,03	81.373,53
Clases de pagos por actividades de operación	-52.920,81	-953.725,90
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-51.083,75	-915.176,16
Pagos a y por cuenta de los empleados	-365,01	-38.490,20
Otros pagos por actividades de operación	-1.472,05	-59,54
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00	-10.670,29
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00	-10.670,29
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0,00	0,00

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1.957,03	-303,51
--	-----------	---------

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1.957,03	-303,51
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2.303,76	2.607,27
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	346,73	2.303,76

**CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
METODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en U.S. dólares)**

	2014	2013
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-26.199,84	2.730,30
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	83,00	726,23
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	83,00	726,23
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	24.159,81	6.910,25
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	10.018,02	-45.832,83
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	718,83	-18.474,19
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	17.305,25	75.379,79
(Incremento) disminución en inventarios	-3.174,60	-3.814,00
(Incremento) disminución en otros activos	543,03	-5.957,88
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-504,57	504,57
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-847,63	5.429,63
Incremento (disminución) en otros pasivos	101,48	-324,84
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	-1.957,03	10.366,78

4. IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos presentados en impuestos corrientes corresponden principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por clientes, mismas que no han sido compensadas con el impuesto a la renta generado del periodo

La compañía no tiene ningún reclamo que hacer por pago indebido ni en exceso con la administración Tributaria.

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

COMPAÑÍA ASERTIVASERVI S.A.

	<u>Saldo al</u> <u>31 de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2012</u> <u>US\$</u>	<u>Adiciones</u> <u>US\$</u>	<u>Transferencias</u> <u>US\$</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2013</u> <u>US\$</u>	<u>Adiciones</u> <u>US\$</u>	<u>Transferencias</u> <u>US\$</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>de diciembre</u> <u>Del 2014</u> <u>US\$</u>	<u>Vida útil</u> <u>años</u>
Equipos de computación	0	249	0	249	0	0	249	3
Otros activos (cubiertas metálicas y estructuras, mesones de secado malanga)	0	10.421	0	10.421	0	0	10.421	10
	0	10.670	0	10.670	0	0	10.670	5
	0	-726	0	-726	-83	0	-809	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	0	-726	0	-726	-83	0	-809	
Suman: US\$	0	9.944	0	9.944	-83	0	9.861	

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó 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 el siguiente:

- 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 año 2013.

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supera US\$35,000, en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.
- Cambio en la forma de imposición del ICE para los cigarrillos, bebidas alcohólicas y cervezas.
- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.
- Se establece el impuesto ambiental a la contaminación vehicular, que se grava en función del cilindraje y del tiempo de antigüedad de los vehículos.
- Se establece el impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables, considerando como hecho generador embotellar en envases plásticos no retornables, utilizados para contener bebidas alcohólicas, no alcohólicas, gaseosas, no gaseosas y agua. En el caso de bebidas importadas, el hecho generador será su desaduanización.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDORES)

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los saldos el detalle de saldos a proveedores es el siguiente:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2013
Cuentas y documentos por pagar (proveedores)	118.071,50	100.766,25
TOTAL	USD 118.071,50	100.766,25

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social- El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 1.000 dividido en cuatrocientos cincuenta y dos mil acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

RESULTADOS ACUMULADOS- La empresa mantiene una pérdida acumulada del año 2012 de (-3.147,04) y en el 2013 tiene una utilidad neta de \$1.696,34 y en el ejercicio económico del 2014 fue una pérdida de \$-26.199,84

8. EVENTOS SUBSECUENTES

En el año 2014 con los resultados negativos y por no estar la compañía en marcha, los accionistas se acogen a la comunicación entregada a los accionistas de disolución de parte de la Superintendencia de Compañías por la causal de tener menos el 50% de su capital social en el año 2012, y agudizándose más en el 2014 llegando a tener un patrimonio negativo de -26.650,54



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: MASSIMILIANO SANSONE
CI/RUC: 1723194864



FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO
RUC: 1705118246001