

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**“ASESORIA INTEGRAL PARA EL DESARROLLO ASEDENEG CIA. LTDA.”**  
**AÑO 2016**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social**

ASESORIA INTEGRAL PARA EL DESARROLLO ASEDENEG CIA. LTDA. es una empresa, constituida como “De Responsabilidad Limitada” sometida al régimen general de las sociedades bajo el control de la Superintendencia de Compañías y cuyo objeto social conforme consta en escritura de constitución es: Asesoramiento Empresarial en todo tipo de materias de gestión tanto a personas naturales como jurídicas, tales como: finanzas, contabilidad, tributación, así como la ejecución de actividades de capacitación; Adquisición de acciones y participaciones y de cualquier otro derecho de otras compañías; Todo tipo de actividades comerciales, tales como comercio electrónico, diseño y mantenimiento de páginas web, servicios de marketing y publicidad, telemarketing; Otorgar y recibir representaciones de personas nacionales o extranjeras, naturales o jurídicas; Asesoría en el Campo Tecnológico; Elaboración/fabricación, importar, exportar, comprar y vender bienes y servicios cuya importación, exportación y/o comercialización no se encuentren limitados por la legislación ecuatoriana vigente; Administrar bienes muebles e inmuebles; Organizar eventos sociales, culturales, deportivos, seminarios y congresos; Realizar todo tipo de actos o actividad civil o comercial y operaciones mercantiles que sean legales y lícitas; en general la compañía podrá realizar todo tipo de actos y contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas y que sean acordes a su objeto social y necesarios y convenientes para su cumplimiento, sin perjuicio de las prohibiciones establecidas en otras leyes. NO REALIZARA INTERMEDIACIÓN FINANCIERA. Constituida mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías Número SC.IJ.DJC.Q.11.000900, del 25 de febrero del 2011, celebrada en la Notaría Vigésimo Cuarta del Cantón Quito, e inscrita bajo el Número de repertorio 014719 del Registro Mercantil, del 8 de abril del 2011.

**2. Base de Presentación de los Estados Financieros**

**Período Contable.-** La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2015.

**Unidad Monetaria.-** De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por ASESORIA INTEGRAL PARA EL DESARROLLO ASEDENEG CIA. LTDA. es el dólar estadounidense.

**Clasificación de Activos y Pasivos.-** Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

**Importancia Relativa y Materialidad.-** El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es

material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

### 3. Principales Políticas y Prácticas Contables

**Políticas Contables Básicas.-** La Empresa de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, aplica el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables, mantenidos bajo la norma del costo histórico, siguiendo los principios que rigen la contabilidad en la República del Ecuador (NIIF's).

<u>Concepto</u>	<u>USD\$</u>
<b>ACTIVOS</b>	<b>7,988.09</b>
<b>Activo Corriente</b>	<b>529.03</b>
<b>Disponibles</b>	<b>4.63</b>
Bancos	4.63
Cta. Cte. Banco Internacional No 0450611559	4.63
<b>Exigible</b>	<b>134.40</b>
Otras Cuentas por Cobrar	134.40
Cuentas Por Cobrar Empleados	134.40
Ctas x Cobrar Fausto Morán	134.40
<b>Realizable</b>	<b>390.00</b>
Inventarios	390.00
Invetnt. Artículos Promocionales	390.00
<b>Crédito Tributario</b>	<b>338.33</b>
Crédito Tributario Ejercicio Corriente	338.33
Crédito Tributario IVA	7.91
Cred. Trib. IVA Prox. Mes (por Retenciones)	7.91
Crédito Tributario Renta	330.42
Crédito Tributario Impuesto Renta	330.42
<b>Activo Largo Plazo</b>	<b>7,120.73</b>
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>6,113.14</b>
<b>Depreciables</b>	<b>8,170.64</b>
PPE Muebles Y Enseres	5,586.96
PPE Equipo de Computo	1,617.61
PPE Equipos de Oficina	966.07
<b>Depreciación/Deterioro Acumulado</b>	<b>-2,057.50</b>
(-) Depreciación Acumalda Muebles y Enceres	-180.31
(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-1,877.19
<b>Activo Intangible</b>	<b>1,007.59</b>
<b>Marcas, Derechos, etc</b>	<b>1,150.00</b>
Licencias Software	1,150.00
<b>(-) Amortización Acumulada De Activos Intangible</b>	<b>-142.41</b>
(-) Amortización Acumulada Software	-142.41
<b>Pasivo</b>	<b>5,537.59</b>
<b>Pasivo Corriente</b>	<b>5,537.59</b>
<b>Obligaciones con Organismos del Estado</b>	<b>277.59</b>
<b>Con la Administración Tributaria</b>	<b>93.29</b>
Retenciones de IVA por Pagar	6.37
Retenciones de IR por Pagar	3.22
IVA a Liquidar Próx. Mes (Campo 485 Declaración)	83.70
<b>Con la Seguridad Social</b>	<b>184.30</b>
Ap. Patronal por pagar	31.76
Ap. Personal por pagar	18.14
Préstamos Hipotecarios por pagar	134.40
<b>Cuentas por Pagar Accionistas</b>	<b>5,260.00</b>
Cuentas por Pagar Fausto Morán N.	5,260.00
<b>Patrimonio</b>	<b>2,450.50</b>
<b>Capital Social</b>	<b>1,000.00</b>
Capital Socio Sr. Fausto Morán	950.00
Capital Socio Sr. Ángel Morán	30.00
Capital Socio Sra. Fanny Morán	20.00
<b>Resultados Integrales</b>	<b>1,450.50</b>
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>1,468.01</b>
Resultado Año 2015	1,468.01
<b>Reservas</b>	<b>18.20</b>
Reserva Legal Año 2015	18.20
<b>Resultados Ejercicio Corriente</b>	<b>-4.77</b>
Pérdida del Ejercicio	-4.77
<b>Utilidades a Disposición de los Accionistas</b>	<b>-30.94</b>
Utilidades a Disposición de los Socios	-30.94

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad establecidas por la Administración Tributaria SRI.

### **Propiedad Planta y Equipo y Depreciación**

Las propiedades, planta y equipo son los bienes tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente. Se registran inicialmente al costo de adquisición, conformado por las erogaciones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización. El costo de adquisición se incrementa con las adiciones y mejoras.

Al cierre del año 2016, la compañía tiene un monto acumulado de USD\$ 6,113.14 dentro del rubro de Propiedad, planta y equipo:

<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>6,113.14</b>
<b>Depreciables</b>	<b>8,170.64</b>
PPE Muebles Y Enseres	5,586.96
PPE Equipo de Computo	1,617.61
PPE Equipos de Oficina	966.07
<b>Depreciación/Deterioro Acumulado</b>	<b>-2,057.50</b>
(-) Depreciación Acumualda Muebles y Enceres	-180.31
(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-1,877.19

La compañía, según la naturaleza de los bienes ha definido el tiempo de depreciación en 3 años para Equipos de Cómputo y Oficina y 10 años para el rubro de Muebles y enceres.

### **Cuentas por Pagar**

Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, uso de activos de propiedad de terceros y demás obligaciones contraídas a favor de terceros y empleados:

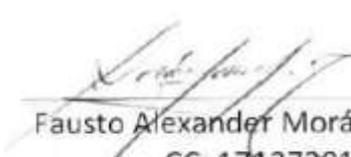
<b>Pasivo</b>	<b>5,537.59</b>
<b>Pasivo Corriente</b>	<b>5,537.59</b>
<b>Obligaciones con Organismos del Estado</b>	<b>277.59</b>
<b>Con la Administración Tributaria</b>	<b>93.29</b>
Retenciones de IVA por Pagar	6.37
Retenciones de IR por Pagar	3.22
IVA a Liquidar Próx. Mes (Campo 485 Declaración)	83.70
<b>Con la Seguridad Social</b>	<b>184.30</b>
Ap. Patronal por pagar	31.76
Ap. Personal por pagar	18.14
Préstamos Hipotecarios por pagar	134.40
<b>Cuentas por Empleados</b>	<b>5,260.00</b>
Sueldos y Salarios por Pagar	5,260.00

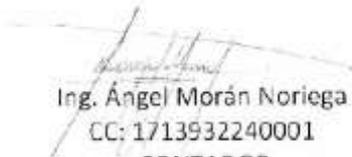
### **Ingresos, Costos y Gastos**

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

Los costos y gastos se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del período que los originaron:

<u>Concepto</u>	<u>USD\$</u>
<b>Ingresos Ordinarios</b>	<b>23,969.47</b>
<b>Gastos Operacionales</b>	<b>23,974.24</b>
<b>Gastos de ventas</b>	<b>9,737.54</b>
<b>Sueldos y Beneficios a Empleados de Ventas</b>	<b>5,807.95</b>
<b>Aportables Seguridad Social</b>	<b>4,400.00</b>
Sueldos Ventas	4,000.00
Bonos Ventas	400.00
<b>NO Aportables Seguridad Social</b>	<b>1,407.95</b>
13ero Ventas	366.67
14to Ventas	335.50
<b>Aporte Patronal Seguridad Social Ventas</b>	<b>522.45</b>
Vacaciones Ventas	183.33
<b>Promoción y Publicidad</b>	<b>3,569.59</b>
Publicidad Medios Impresos	1,587.09
Ferias y Eventos	1,982.50
<b>Comisiones en Ventas Agentes Externos</b>	<b>360.00</b>
Comisiones Vendedores Freelance	360.00
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>14,236.70</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>5,955.90</b>
<b>Arriendos</b>	<b>1,192.56</b>
Arriendo Oficina Virtual	937.56
Arriendo Espacios de Oficina	49.00
Arriendo Dominio Web	140.00
Arriendo Hosting	66.00
<b>Servicios Básicos</b>	<b>603.36</b>
Luz	39.78
Teléfono Móvil	563.58
<b>Suscripciones</b>	<b>327.00</b>
Bases Legales	300.00
Certificado Digital - Firma Electrónica	27.00
<b>Honorarios Profesionales</b>	<b>1,367.30</b>
Honorarios Profesionales Tributaria	58.00
Honorarios Profesionales Otros	1,309.30
<b>Aportes y Contribuciones Especiales</b>	<b>251.00</b>
Cuota Cámara Comercio de Quito	251.00
<b>Depreciaciones</b>	<b>979.10</b>
Depreciación Equipo de Cómputo	798.79
Depreciación Muebles y Enceres	180.31
<b>Suministros y papelería</b>	<b>665.61</b>
Gasto Papelería y Suministros Oficina	37.94
Gasto útiles de oficina	627.67
<b>Gasto por Retenciones Asumidas</b>	<b>0.70</b>
Retenciones Asumidas	0.70
<b>Gastos de Gestión</b>	<b>175.72</b>
Alimentación Empleados	175.72
<b>Capacitación</b>	<b>160.00</b>
Capacitación	160.00
<b>Reparaciones y Mantenimientos</b>	<b>91.14</b>
Mantenimientos Menores en General	91.14
<b>Licencias de Uso de Software</b>	<b>142.41</b>
Gasto Amortización Software	142.41
<b>Sueldos y Beneficios a Empleados Administración</b>	<b>7,521.74</b>
<b>Aportables a la Seguridad Social</b>	<b>1,603.44</b>
Sueldos Administración	1,536.00
Seguro Tiempo Parcial	67.44
<b>NO Aportables a Seguridad Social</b>	<b>5,918.30</b>
13ero Administración	128.00
14to Administración	244.00
Vacaciones Administración	64.00
Aporte Patronal Administración	222.30
1er Bono Anual Administración por Objetivos (1ero No aportable)	5,260.00
<b>Impuestos, Tasas y Contribuciones</b>	<b>605.98</b>
Reserva Legal	128.00
Multas e Intereses en Dec. de Impuestos	469.26
Impuesto Consumos Especiales ICE	8.72
<b>Gastos Financieros</b>	<b>153.08</b>
Comisiones Bancarias	153.08
<b>Resultados del Ejercicio</b>	<b>-4.77</b>

  
 Fausto Alexander Morán Noriega  
 CC: 1713730107

  
 Ing. Ángel Morán Noriega  
 CC: 1713932240001  
 CONTADOR