

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

Contenido

1.	Estados Financieros	2
2.	Descripción del negocio y operaciones	7
3.	Resumen de las principales políticas contables	7
4.	Efectivo y equivalentes al efectivo	12
5.	Activos financieros	12
6.	Cuentas por cobrar clientes no relacionados	12
7.	Pagos anticipados	13
8.	Crédito tributario	13
9.	Propiedades y equipos	13
10.	Proveedores No Relacionados	13
11.	Otras Obligaciones Corrientes	14
12.	Anticipos recibidos	14
13.	Impuesto a la Renta	14
14.	Participación trabajadores	14
15.	Obligaciones a largo plazo	14
16.	Capital	14
17.	Reserva legal	15
18.	Ganancias Acumuladas	15
19.	Ingresos	15
20.	Gastos de administración y ventas	15

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

1. Estados Financieros

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE

ACTIVOS			
	Notas	2015	2014
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	22.709	80.107
Activos financieros	5	5.000	5.000
Cuentas por cobrar no relacionados	6	101.851	36.925
Pagos anticipados	7	200	741
Crédito tributario	8	136.105	88.472
Total Activos Corrientes:		265.865	211.245
Activos No Corrientes			
Propiedades y equipos, neto	9	74.679	191.574
Total Activos No Corrientes:		74.679	191.574
TOTAL ACTIVOS:		340.544	402.818

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

PASIVOS

	Notas	2015	2014
Pasivos Corrientes			
Proveedores No Relacionados	10	70.368	77.206
Otras obligaciones corrientes	11	35.550	65.355
Anticipos recibidos	12	167.395	102.734
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	13	0	1.611
Participación trabajadores	14	1.494	961
Total Pasivos Corrientes:		274.807	247.867
Pasivos No corrientes			
Obligaciones a largo plazo	15	0	95.296
Total Pasivos No Corrientes:		0	95.296
TOTAL PASIVOS:		274.807	343.163

PATRIMONIO

Capital	16	40.000	1.600
Reserva legal	17	2.208	1.600
Ganancias acumuladas	18	18.055	52.622
Ganancia del ejercicio		5.474	3.833
TOTAL PATRIMONIO:		65.737	59.655
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO:		340.544	402.818

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE

	Notas	2015	2014
Ingresos por actividades ordinarias	19	725.271	878.855
<u>Gastos Operacionales</u>			
Gastos de administración y ventas	20	(704.792)	(856.634)
Depreciaciones		(20.439)	(13.746)
Utilidad Operativa		40	8.476
Ingresos financieros		9.346	24
Gastos financieros		(6.061)	(2.819)
Otros Ingresos		6.635	724
Otros gastos			
Utilidad Antes de apropiaciones		9.960	6.405
Participación Trabajadores		(1.494)	(961)
Impuesto a la Renta		(2.384)	(1.611)
Cálculo Reserva Legal		(608)	-
Resultado Integral del Año		5.474	3.833

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	Capital	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Resultados Acumulados NIIF	Resultado del Periodo	Total
Saldo al 01 de enero del 2015	1.600	0	1.600	56.455	0	0	0	59.655
Aumento Capital Social	38.400							38.400
Reserva Legal			608					608
Otros Cambios				(38.400)				(38.400)
Resultado integral del año							5.474	5.474
Saldo al 31 de diciembre del 2015	40.000	0	2.208	18.055	0	0	5.474	65.737

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	US\$	US\$
Efectivo recibido de clientes	725.006	970.417
Otros cobros por actividades de operación	15.981	748
Efectivo pagado a proveedores	(673.082)	(884.061)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(48.936)	(69.286)
Otros pagos por actividades de operación	0	(5.000)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(72.822)	57.028
<i>Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación</i>	(53.854)	69.846
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	51.456	0
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(55.000)	(58.920)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	(100.000)
<i>Efectivo neto utilizado (provisto) en actividades de inversión</i>	(3.544)	(158.920)
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiación por préstamos a largo plazo	0	100.000
Pagos de préstamos	0	(4.704)
<i>Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento</i>	0	95.296
Incremento (disminución) neto de efectivo	(57.398)	6.222
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	80.107	73.884
Efectivo al final del periodo	22.709	80.107
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	US\$	US\$
UTILIDAD NETA	9.960	6.405
<u>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Depreciación	20.439	14.032
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(64.927)	(2.488)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(51.628)	1.036
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	541	438
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(6.838)	(89.594)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(19.365)	56.282
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(6.697)	(10.314)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	64.661	94.050
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	US\$ (53.854)	US\$ 69.846

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

2. Descripción del negocio y operaciones

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A. "La Compañía" Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador, el 23 de mayo del 2012. Su actividad principal constituye la prestación de toda clase de servicios en las ramas de auditoría, legales, tributarios y contables por intermedio de sus abogados, economistas, auditores, ingenieros comerciales, contadores públicos autorizados, y demás profesionales, socios de la compañía o contratados para el efecto cuando así lo requiera; en conformidad con las Leyes de la República del Ecuador reglamentos y normas aplicables.

3. Resumen de las principales políticas contables

Base de Presentación

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's), y a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) las que han sido autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

Moneda funcional y de presentación

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A. utiliza el Dólar Estadounidense como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que la Compañía desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

Estimación para cuentas de dudoso cobro

La estimación de cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a resultados del período y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irre recuperables.

Activos Financieros

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A. clasifica las cuentas por cobrar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la compañía debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otras).

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, son activos financieros mantenidos para negociar. Las inversiones en valores negociables se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base en su valor de mercado, los resultados obtenidos se encuentran registrados en otros ingresos (resultados).

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 360 días desde la fecha del balance, los préstamos y cuentas por cobrar incluyen clientes y otras cuentas por cobrar comerciales.

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, son activos financieros con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A. tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento, se incluyen en activos no corrientes, excepto, aquellos con vencimiento inferior a 360 días a partir de la fecha del balance, que se clasifican como activos corrientes.

Activos financieros disponibles para la venta

Los activos financieros disponibles para la venta, son aquellos que se designan en esta categoría o no se clasifican en ninguna de las otras categorías. Se incluyen en activos no corrientes a menos que la administración pretenda enajenar la inversión en los 360 días siguientes a la fecha del balance.

Deterioro de Activos Financieros

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A. evaluará a cada fecha de cierre de un ejercicio económico y emisión de Estados Financieros si un Activo Financiero o grupo de Activos Financieros está deteriorado, cuando exista evidencia objetiva que se ha incurrido en una pérdida por deterioro de las Cuentas por Cobrar, el monto de la pérdida será reconocido en el Estado de Resultados Integrales.

Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción, posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la existencia de la deuda, de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

El método de interés efectivo consiste en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda.

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

Impuestos Diferidos

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existen diferencias temporarias entre la base contable financiera y la base contable tributaria, Analizando activos y pasivos en los términos que establece la NIC 12 "Impuestos a la Renta".

Arrendamiento Operativo y Financiero

Los contratos de arriendo se clasifican como financieros cuando el contrato transfiere a la Compañía sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad N° 17 "Arrendamientos".

Para los contratos que califican como arrendos financieros, se reconoce a la fecha inicial un activo y un pasivo por un valor equivalente al menor valor entre el valor justo del bien arrendado y el valor presente de los pagos futuros de arrendamiento y la opción de compra.

Propiedad y equipo

Las propiedades y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico.

El gasto por la depreciación de las propiedades y equipos se registra con cargo a los resultados del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos fijos en función de la vida útil estimada:

Equipo de computación	33%
Útiles de Oficina	10%
Muebles y enseres	10%
Edificios	5%

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los nuevos activos fijos adquiridos, serán revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Activos intangibles

Programas informáticos

Las licencias y programas informáticos adquiridos serán capitalizados, al valor de los costos incurridos en adquirirlas y prepararlas para su uso, estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas, para tal efecto ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A. estima 3 años de vida útil. Los costos de mantenimiento de programas informáticos, se reconocerán como gasto del ejercicio en que se incurren.

Deterioro de Propiedades, Plantas y equipos, Propiedades de Inversión y Activos Intangibles

Se reconocerá una pérdida por deterioro de valor cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, su valor actual en libros, cuando el valor libro es mayor que el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

Importe Recuperable: es el mayor entre el Valor Justo Neto o Valor de uso.

Valor de uso: es el valor presente de la estimación de flujos futuros que se prevé resultará del uso continuo de un activo, así como de su enajenación al final de la vida útil.

Valor Justo Neto: es el importe que se espera obtener de la venta de un activo efectuada entre un comprador y un vendedor debidamente informados, en una transacción en que ambas partes proceden libremente, menos los costos de enajenación.

La reversión de pérdidas por deterioro se limita al importe en libros que hubiera tenido el activo si no hubiera habido una pérdida por deterioro.

La reversión se abona a la cuenta de resultados, o bien debe ser tratada como un incremento de revalorización para activos anteriormente revalorizados.

Provisiones

Las provisiones serán reconocidas cuando se cumplan las condiciones establecidas en la NIC 37 Provisiones, Activos contingentes y Pasivos contingentes.

"Debe reconocerse una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- a) Una entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.
- b) Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- c) Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, la entidad no debe reconocer la provisión."

Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo, los recursos de terceros se califican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga el derecho a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha de balance.

Beneficios a los empleados

La compañía registra el beneficio de indemnización al personal por años de servicio, valuada para la totalidad de los trabajadores, este cálculo será determinado mediante un estudio actuarial, según la información suministrada por fuentes externas calificada.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

Se reconoce un gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo, este beneficio corresponde a todo el personal de rol general y equivale a un importe fijo según los contratos particulares de cada trabajador.

Estimaciones y Aplicaciones de Criterio Profesional

La preparación de estados financieros bajo NIIF's, requerirá estimaciones y supuestos que afectan los montos incluidos en los estados financieros consolidados y las notas explicativas relacionadas. Las estimaciones y supuestos a utilizar, se basarán en la experiencia histórica, cambios en la compañía e información suministrada por fuentes externas calificadas.

Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones y en algunos casos variar significativamente. Las estimaciones y políticas contables significativas, son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encontrarán relacionadas con los siguientes conceptos:

- a) La estimación de Deterioro de los Activos Financieros.
- b) La vida útil de "propiedades, plantas y equipos" e Intangibles.
- c) Las utilidades tributarias para los efectos de determinar el impuesto a la renta en los estados financieros.
- d) La probabilidad de ocurrencia y el monto de los "Pasivos Contingentes".
- e) La probabilidad de ocurrencia y el monto de los "Activos Contingentes".

Estas estimaciones se realizarán en función de la mejor información disponible, en cualquier caso, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificar dichas estimaciones y corregir prospectivamente en ejercicios futuros. La Administración realizará ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias, los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

Provisión para impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas [capitalizadas] por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

Reserva legal

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

Moneda

De acuerdo con la NIC 21 las transacciones se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas, ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A. utiliza el Dólar Estadounidense como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que la Compañía desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos de USD\$ 22.709 para el año 2015.

5. Activos financieros

El saldo registrado al 31 de diciembre del 2015 corresponde a garantías recibidas por contrato con el proveedor.

6. Cuentas por cobrar clientes no relacionados.

La Compañía registra un saldo al 31 de diciembre del 2015 un valor de USD\$ 101.851 que corresponde a deudas corrientes de clientes locales, como sigue.

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

Henry Casas	23.912
Baloru S.A.	2.145
Malo Pozo Mauricio	6.980
Megabrok Ecuador S.A.	10.139
Otecel S.A.	12.151
Planmarket S.A.	1.900
Puerto Del Pacifico Puertopac S.A.	37.968
Quimica Ariston Ecuador Cia. Ltda.	3.356
The Tesalia Springs Company S.A.	2.540
Vitale Sociedad Civil	759
	<u>101.851</u>

7. Pagos anticipados

La compañía registra un saldo para el 31 de diciembre del 2015 de USD\$200 que corresponde a anticipos entregados a empleados para ser descontado de su rol de pagos mensual respectivamente.

8. Crédito tributario

El crédito tributario a favor de la compañía generado en el año 2015 se compone de lo siguiente.

Crédito tributario IVA	108.646
Crédito tributario RENTA	27.459
	<u>136.105</u>

9. Propiedades y equipos.

La Compañía cuenta con un saldo neto de USD\$ 74.679 que corresponde a la inversión en Propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2015, a continuación un resumen.

	Equipos de Computación	Vehiculos	Edificios
Costo	4.292	55.814	55.000
(-) Depreciación acumulada	-3.703	-34.393	-2.330
Valor en Libros	<u>589</u>	<u>21.420</u>	<u>52.670</u>

10. Proveedores No Relacionados

La Compañía registra un saldo al 31 de diciembre del 2015 un valor de USD\$ 70.368 que corresponde a las obligaciones corrientes mantenidas con los siguientes proveedores locales.

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

Advisors To Business S.A.	21.170
Aseguradora Del Sur C. A.	1.032
Barletacorp S.A.	1.100
Integrated Services Issa S.A.	21.780
Medina Aguirre Diego Santiago	32
Rojas Gonzalez Victoria Cecilia	617
Terrasea S.A.	20.758
Tumbaco Quinto Ramon Alfredo	3.879
	<u>70.368</u>

11.Otras Obligaciones Corrientes.

La Compañía registra un saldo al 31 de diciembre del 2015 un valor de USD\$ 35.550 a continuación un resumen.

Con la administración tributaria	3.222
Con el IESS	554
Sueldos y beneficios de ley a empleados	1.480
Otras cuentas por pagar	30.293
	<u>35.550</u>

12.Anticipos recibidos.

La Compañía registra un saldo al 31 de diciembre del 2015 un valor de USD\$ 167.395 que corresponde a anticipo entregado por el cliente.

13.Impuesto a la Renta.

La Compañía generó un Impuesto causado al 31 de diciembre del 2015 un valor de USD\$ 2.384 que en el año 2016 se compensará con crédito tributario en retenciones IR.

14.Participación trabajadores

La proporción generada en el ejercicio 2015 para ser entregado a los trabajadores es de USD\$ 1.494

15. Obligaciones a largo plazo

El préstamo bancario se canceló en el año 2015 en su totalidad.

16.Capital

La empresa realizó un aumento de capital transfiriendo las ganancias acumuladas por 38.400 usd, el cual ascendió a USD\$40.000 que equivalen a 40.000 acciones con valor nominal de USD\$1 cada una.

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

17. Reserva legal.

La Reserva Legal aumentó en un 10% de la utilidad neta según la legislación ecuatoriana, obteniendo un total de 2.208 para el año 2015.

18. Ganancias Acumuladas.

Corresponde a parte de la ganancia del ejercicio contable del año 2013 y la totalidad del 2014.

19. Ingresos

La actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios relacionados a la rama de negocios, contables, asesoría, etc. para lo cual se generó un ingreso de USD\$ 725.271

20. Gastos de administración y ventas

La Compañía registra para el 31 de diciembre del 2015 en gastos de administración y ventas por un valor de USD\$ 704.792 A continuación un resumen.

Cargos por nómina y demás remuneraciones	21.204
Beneficios sociales e indemnizaciones	4.066
Aportes a la seguridad social	4.343
Cargos por nómina y demás remuneraciones	10.006
Beneficios sociales e indemnizaciones	954
Aportes a la seguridad social	1.666
Servicios - personas naturales	16.703
Mantenimiento y reparaciones	5.798
Seguro vehículo	1.241
Notarios y registradores	670
Telefonía móvil e internet	1.202
Courier y correos	2
Servicios locales	621.892
Impuestos, contribuciones y otros	1.698
Suministros, materiales	1.447
Combustibles y lubricantes	586
Gastos de gestión	92
Gastos de viajes	8.548
Iva que se carga al gasto	2
Isd que se carga al gasto	302
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	
Intereses y multas less y Sri	25
Retenciones asumidas	2
Gastos sin comprobantes de ventas	2.343
	<u>704.792</u>

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)



Firma Gerente General



Firma Contador