

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

(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 2016

2016

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

(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.	Otras cuentas por cobrar relacionados.....	12
8.	Pagos anticipados.....	12
9.	Crédito tributario IVA.....	12
10.	Crédito tributario RENTA	12
11.	Propiedades y equipos.....	12
12.	Proveedores No Relacionados	13
13.	Otras cuentas y documentos por pagar relacionados.....	13
14.	Obligaciones con la administración tributaria.....	13
15.	Participación Trabajadores por pagar del ejercicio.....	13
16.	Obligaciones con el IESS.....	13
17.	Otros pasivos en beneficios a empleados.....	13
18.	Anticipos clientes	13
19.	Anticipos clientes.....	13
20.	Capital	13
21.	Reserva legal.....	13
22.	Ganancias Acumuladas.....	13
23.	Ingresos.....	14
24.	Gastos de administración y ventas	14

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

(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 2016**

	Notas	Diciembre del 2016	Diciembre del 2015
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	14.892,86	22.708,71
Activos financieros	5	0,00	5.000,00
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	76.236,22	101.851,14
Otras cuentas por cobrar relacionados	7	54.292,61	0,00
Otras cuentas por cobrar no relacionados		51,08	0,00
Pagos anticipados	8	1.248,25	200,00
Crédito tributario a favor de la empresa (I.V.A.)	9	134.670,09	108.645,56
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	10	33.875,35	27.459,48
Total Activos Corrientes:		315.266,46	265.864,89
Activos No Corrientes			
Propiedades y equipos, neto	11	73.913,12	74.679,18
Total Activos No Corrientes:		73.913,12	74.679,18
TOTAL ACTIVOS:		389.179,58	340.544,07
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y documentos por pagar comerciales no relacionados	12	64.104,37	70.367,76
Otras cuentas y documentos por pagar relacionados	13	37.515,20	30.292,98
Obligaciones con la administración tributaria	14	1.173,09	3.222,40
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	15	1.818,76	1.493,99
Obligaciones con el less	16	664,88	554,44
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	17	1.711,38	1.480,23
Anticipo de clientes	18	0,00	167.395,04
Total Pasivos Corrientes:		106.987,68	274.806,84

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

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

Pasivos No corrientes

Anticipos recibidos	19	208.787,09	0,00
Total Pasivos No Corrientes:		208.787,09	0,00
TOTAL PASIVOS:		315.774,77	274.807

PATRIMONIO

Capital	20	40.000,00	40.000,00
Reserva legal	21	2.974,96	2.208,20
Ganancias acumuladas	22	23.529,03	18.055,28
Ganancia del ejercicio		6.900,82	5.473,75
TOTAL PATRIMONIO:		73.404,81	65.737,23
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO:		389.179,58	340.544,07

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

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

**ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	Notas	2016	2015
Ingresos por actividades ordinarias	23	452.730,26	725.271,08
<u>Gastos Operacionales</u>			
Gastos de administración y ventas	24	(433.138,95)	(704.792,27)
Depreciaciones		(15.913,94)	(20.438,71)
Utilidad Operativa		3.677,37	40,10
<u>Ingresos financieros</u>			
Ingresos financieros		4,33	9.345,89
Gastos financieros		(419,70)	(6.061,03)
Otros Ingresos		8.863,09	6.634,94
Otros gastos		-	-
Utilidad Antes de apropiaciones		12.125,09	9.959,90
Participación Trabajadores		(1.818,76)	(1.493,99)
Impuesto a la Renta		(2.638,75)	(2.383,96)
Reserva Legal		(766,76)	(608,20)
Resultado Integral del Año		6.900,82	5.473,75

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

(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 2016**

	Capital	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Resultados NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del Periodo	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2015	40.000,00	0,00	2.208,20	18.055,28	0,00	0,00	5.473,75	55.737,23	
					5.473,75		(5.473,75)	0,00	0,00
Saldo al 01 de enero del 2016	40.000,00	0,00	2.208,20	23.529,03	0,00	0,00	0,00	65.737,23	
Aumento Capital Social								0,00	
Reserva Legal				766,76				766,76	
Resultado integral del año							6.900,82	6.900,82	
Saldo al 31 de diciembre del 2016	40.000,00	0,00	2.974,96	23.529,03	0,00	0,00	6.900,82	73.404,81	

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

(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 2016**

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Efectivo recibido de clientes	519.737,23	725.005,80
Otros cobros por actividades de operación	8.863,09	15.980,83
Efectivo pagado a proveedores	(395.722,32)	(673.082,42)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(43.170,24)	(48.935,53)
Otros pagos por actividades de operación	(179,44)	-
Intereses recibidos	4,33	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(82.200,62)	(72.822,22)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>7.332,03</u>	<u>(53.853,54)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	51.455,70
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(15.147,88)	(55.000,00)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto utilizado (provisto) en actividades de inversión	<u>(15.147,88)</u>	<u>(3.544,30)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	-	-
Incremento (disminución) neto de efectivo	(7.815,85)	(57.397,84)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	<u>22.708,71</u>	<u>80.106,55</u>
Efectivo al final del periodo	<u>14.892,86</u>	<u>22.708,71</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA	12.125,09	9.959,90
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Depreciación	15.913,94	20.438,71
Ajustes por gastos en provisiones	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	25.614,92	(64.926,57)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(89.422,84)	(51.627,98)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(1.248,25)	541,13
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	5.000,00	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(6.263,39)	(6.838,25)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	5.172,91	(19.365,12)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(952,40)	(6.696,65)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	41.392,05	64.661,29
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>7.332,03</u>	<u>(53.853,54)</u>

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

(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 irrecuperables.

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).

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

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

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

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.

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".

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

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

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 arriendos 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%
Utiles 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 ASEORES 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.

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

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

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.

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.

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

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

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 periodo 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.

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.

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

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

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, ASESEORES 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\$ 14.892,86 para el año 2016.

5. Activos financieros

El saldo registrado al 31 de diciembre del 2016 es USD\$ 0,00 al ya no contar con las garantías.

6. Cuentas por cobrar clientes no relacionados.

La Compañía registra un saldo al 31 de diciembre del 2016 un valor de USD\$ 76.236,22.

7. Otras cuentas por cobrar relacionados.

La compañía registra un saldo para el 31 de diciembre del 2016 de USD\$ 54.292,61.

8. Pagos anticipados.

La compañía registra un saldo para el 31 de diciembre del 2016 de USD\$ 1.248,25 que corresponde a anticipos entregados a empleados para ser descontado de su rol de pagos mensual respectivamente.

9. Crédito tributario IVA

El crédito tributario a favor de la compañía generado en el año 2016 se compone de lo siguiente.

Crédito tributario IVA	134.670,09
------------------------	------------

10. Crédito tributario RENTA

El crédito tributario a favor de la compañía generado en el año 2016 se compone de lo siguiente.

Crédito tributario RENTA	33.875,35
--------------------------	-----------

11. Propiedades y equipos.

La Compañía cuenta con un saldo neto de USD\$ 73.913,12 que corresponde a la inversión en Propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2016.

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

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

12. Proveedores No Relacionados

La Compañía registra un saldo al 31 de diciembre del 2016 un valor de USD\$ 64.104,37 que corresponde a las obligaciones corrientes mantenidas.

13. Otras cuentas y documentos por pagar relacionados.

La Compañía registra un saldo al 31 de diciembre del 2016 un valor de USD\$ 37.515,20.

14. Obligaciones con la administración tributaria.

La Compañía registra un saldo al 31 de diciembre del 2016 un valor de USD\$ 1.173,09.

15. Participación Trabajadores por pagar del ejercicio.

La Compañía registra un saldo al 31 de diciembre del 2016 un valor de USD\$ 1.818,76.

16. Obligaciones con el IESS

La Compañía registra un saldo al 31 de diciembre del 2016 un valor de USD\$ 664,88.

17. Otros pasivos en beneficios a empleados.

La Compañía registra un saldo al 31 de diciembre del 2016 un valor de USD\$ 1.711,38.

18. Anticipos clientes.

La Compañía registra un saldo al 31 de diciembre del 2016 un valor de USD\$ 0,00. Valores reclasificados a otra cuneta de pasivo anticipo a clientes a largo plazo.

19. Anticipos clientes.

La Compañía registra un saldo al 31 de diciembre del 2016 un valor de USD\$ 208.787,09. Valores reclasificados de cuenta de pasivo anticipo a clientes a corto plazo.

20. Capital

La empresa registro al final del periodo 2016 un valor por USD\$40.000,00 en su capital.

21. Reserva legal.

La Reserva Legal aumentó en un 10% de la utilidad neta según la legislación ecuatoriana, obteniendo un total de 2.974,96 para el año 2016.

22. Ganancias Acumuladas.

El incremento corresponde a la ganancia del ejercicio contable 2015.

ASESORES INTEGRADOS ASERINTEG S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

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

23. 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\$ 452.730,26 se evidencia una reducción de ingresos con respecto al año 2015, esto debido principalmente a la recesión económica por la que atraviesa el país.

24. Gastos de administración y ventas

La Compañía registra para el 31 de diciembre del 2016 en gastos de administración y ventas por un valor de USD\$ 433.138,95.



Firma Gerente General



Firma Contador