ASEMERC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. **CONTABILIDAD.-** Se lleva en base de causación u devengado, tal como lo permiten las Normas Internacionales de Contabilidad y de Información Financiera.
   A partir del 01 de enero de 2012, **ASEMERC**, aplica las Normas Internacionales de Información Financiera.
   Los efectos que se originan por esta aplicación, se afectaron directamente al patrimonio, este tratamiento se presenta por ser el primer año de puesta en marcha de estas Normas.
   Si se presentan ajustes en años posteriores, por este concepto, estos se reflejarán directamente en los resultados del ejercicio en que se detecten.
   El impacto de la aplicación de estas normas en la empresa, es considerado como bajo, gracias a que hemos manejado el área contable según los establecen las normas internacionales y regidas por las leyes impuestas en Ecuador.

2. **COSTO DE VENTAS.-** Los costos incurridos en el ejercicio contable son los incurridos por los servicios que presta la empresa a través de consultoría, en base a horas de servicio.

3. **CUENTAS POR COBRAR.-** El saldo actual de cuentas por cobrar a la fecha es de $USD 234,891.69 compuesto por el cliente NOKIA SIEMENS NETWORK Y HUAWEI TECHNOLOGIES CO LTD. No se realiza la provisión de cuentas incobrables, ya que el plazo promedio de cobro no sobrepasan los 45 días, de acuerdo a un análisis histórico no se poseen cuenta incobrables.

4. **ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES.-** Se refleja las retenciones que nos realizan los clientes y el IVA generado por las compras. Representan el crédito tributario que la empresa posee ante el Servicio de Rentas Internas.

5. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-** Está compuesto por los siguientes rubros.

   - Equipos de computación
   - Muebles y Enseres
   - Equipos de Oficina

6. **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.-** Surgen a partir de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

7. **CUENTAS POR PAGAR.-** El saldo actual de las cuentas por pagar asciende a $60,954.97 están conformadas por las deudas que tiene ASEMERC con los proveedores de servicios que requiere para el giro normal de las actividades.

8. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-** Está conformada por Impuestos por Pagar al SRI, Aportes por pagar al IESS, Cuentas por pagar a empleados (Beneficios Sociales y Utilidades).
   El valor a pagar por concepto de Impuesto a la Renta es de USD $24,428.17, para obtener el valor hemos hecho uso de las deducciones permitidas por la LORTI art 10, que permite la reducción de la base imponible de este impuesto.

9. **RESULTADOS.-** De la utilidad del ejercicio al 31 de diciembre 2015 $87,796.86, se calculó de acuerdo a disposiciones legales los siguientes conceptos:

• Participación empleados (15%)	USD	13,169.53
• Impuesto a la renta (22%)	USD	24,428.17
• Disponible para accionistas	USD	50,199.16

   El capital social actual es de $USD 50,000 y la reserva Legal asciende a $ USD 49,948.41

10. **JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.-** Está conformada por las provisiones según el estudio actuarial realizado en 2014. No se ha visto afectada la provisión en 2015, en vista que no se registran incrementos ni disminuciones de empleados y ninguno tiene más de 10 años de servicio.

11. **FORMALIDAD.-** Los ingresos y gastos declarados en los Estados Financieros, son los realmente incurridos en la operatividad del negocio. Igualmente en asuntos tributarios, se ha declarado íntegramente todas las operaciones realizadas.

NOTA: Las notas son parte integral de los Estados Financieros.

Andrea Terán

CONTADOR GENERAL