

sábado, 30 de abril de 2016
1:27

ASEOTOTAL S.A.		ESTADO DE RESULTADOS		al 31 de Diciembre del 2015 y 2014	
		2015		2014	
INGRESOS		2,015		2,014	
INGRESOS		2,185,641		2,171,267	
Otros Ingresos		1,050		4,353	
Menos: Costo de Ventas		1,177,544		1,329,470	
UTILIDAD BRUTA		847,152		746,744	
GASTOS DE OPERACIÓN:					
Gastos Administrativos y Ventas		884,031		707,608	
Gastos Financieros		30,609		37,602	
Depreciaciones		20,541		24,574	
Menos: Gastos de Operación		847,182		769,784	
UTILIDAD DE OPERACIÓN		61,966		76,956	
Ajustes por efectos NIIF					
Ajustes		61,966		76,956	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPPTOS.					
15% Participación de Trabajadores		9,295		11,549	
+ Gastos no Deducibles		52,410		46,922	
Impuesto a la Renta Causado		23,118		25,161	
SUPERAVIT DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		29,553		40,295	
- 6% reserva Legal					
UTILIDAD LIQUIDA		29,553		40,295	
Ver Notas a los estados Financieros					

DR. CPA MARCO ACOSTA V.

AUDITOR EXTERNO - RNAE 0488

ASEOTOTAL S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

INGRESOS		NOTAS		2,015		2,014	
INGRESOS		17		2,185,641		2,171,267	
Otros Ingresos		18		1,050		4,353	
Menos: Costo de Ventas		18		1,177,544		1,329,470	
UTILIDAD BRUTA		18		847,152		746,744	

GASTOS DE OPERACIÓN:

Gastos Administrativos y Ventas	18	884,031	707,608
Gastos Financieros	18	30,609	37,602
Depreciaciones	18	20,541	24,574
Menos: Gastos de Operación		847,182	769,784
UTILIDAD DE OPERACIÓN		61,966	76,956

Ajustes por efectos NIIF

Ajustes		61,966	76,956
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPPTOS.			

15% Participación de Trabajadores		9,295	11,549
+ Gastos no Deducibles		52,410	46,922
Impuesto a la Renta Causado		23,118	25,161
SUPERAVIT DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		29,553	40,295

- 6% reserva Legal			
UTILIDAD LIQUIDA		29,553	40,295

Ver Notas a los estados Financieros


Santiago Elías
Gerente


Rosa Simbaca
Contador

AVENIDA REPUBLICA DEL SALVADOR N36-78 Y SUECIA
QUITO - ECUADOR
5

EDIF. QUILATE OF 71 TELF. (593 2) 2493144

ASEOTOTAL S.A.		ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 - 2015	
		2015		2014	
FLUJOS DE EFECTIVO DE OPERACIONES		2,015		2,014	
Recibido de clientes		2,248,102		1,999,414	
Pagado a proveedores y empleados		(2,155,278)		(2,262,011)	
Intereses recibidos		1,050		4,353	
Intereses pagados		(36,609)		(37,502)	
15% participación trabajadores		(23,143)		4,299	
Impuesto a la renta		(23,118)		(25,161)	
Efectivo neto proveniente de operaciones		10,006		(316,678)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION					
Gastos de Capital (Activos Fijos)		(89,343)		(674,744)	
Efectivo neto proveniente de inversión		(89,343)		(674,744)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Obligaciones bancarias		(76,677)		477,038	
Porción corriente deuda largo plazo		294,225		285,788	
Préstamos a largo plazo		(100,000)		274,407	
Aportes en efectivo de los accionistas		(5,249)		39,411	
Dividendos pagados		76,299		1,675,644	
Efectivo neto proveniente de financiamiento		19,981		85,221	
Aumento neto de caja y equivalente		85,221			
Caja y equivalente al inicio del año		105,182		85,221	
Caja y equivalente al final del año		190,403		105,182	

DR. CPA MARCO ACOSTA V.

AUDITOR EXTERNO - RNAE 0488

ASEOTOTAL S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 - 2015

FLUJOS DE EFECTIVO DE OPERACIONES		2,015		2,014	
Recibido de clientes		2,248,102		1,999,414	
Pagado a proveedores y empleados		(2,155,278)		(2,262,011)	
Intereses recibidos		1,050		4,353	
Intereses pagados		(36,609)		(37,502)	
15% participación trabajadores		(23,143)		4,299	
Impuesto a la renta		(23,118)		(25,161)	
Efectivo neto proveniente de operaciones		10,006		(316,678)	

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Gastos de Capital (Activos Fijos)	(89,343)	(674,744)
Efectivo neto proveniente de inversión	(89,343)	(674,744)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones bancarias	(76,677)	477,038
Porción corriente deuda largo plazo	294,225	285,788
Préstamos a largo plazo	(100,000)	274,407
Aportes en efectivo de los accionistas	(5,249)	39,411
Dividendos pagados	76,299	1,675,644
Efectivo neto proveniente de financiamiento	19,981	85,221
Aumento neto de caja y equivalente	85,221	
Caja y equivalente al inicio del año	105,182	85,221
Caja y equivalente al final del año	190,403	105,182


Santiago Elías
Gerente


Rosa Simbaca
Contador

AVENIDA REPUBLICA DEL SALVADOR N36-78 Y SUECIA
QUITO - ECUADOR
7

EDIF. QUILATE OF 71 TELF. (593 2) 2493144

ASEOTOTAL S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 - 2015

Conciliación de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto Provisto por las Operaciones		
	2,015	2,014
Utilidad Neta	30,147	38,119
Ajustes para conciliar la Utilidad Neta con el Efectivo Neto Provisto por las Operaciones		
Ajustes por:		
Depreciación, Amortización	26,541	24,574
Subsidio Patronal Desahucio	14,069	37,286
Provisión para Incobrables -	182	-
Cambios Netos en Activos y Pasivos Operativos		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	93,495	(305,966)
(Aumento) disminución en inventarios	192,752	(989,874)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otros cuentas por cobrar	(18,774)	(52,907)
(Aumento) disminución en otros activos	(34)	(29,251)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(284,374)	527,547
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otros cuentas por pagar	1,848	158,074
Aumento (disminución) 100% participaciones asociadas	(15,848)	15,848
	(80,936)	(416,648)
Efectivo Neto Provisto por las Operaciones	10,005	(316,678)


Sergio Elías
Gerente


Sergio Elías
Contador

AVENIDA REPUBLICA DEL SALVADOR N36-78 Y SUECIA QUITO - ECUADOR
8

EDIF. QUILATE OF 71 TELF. (593 2) 2430144

ASEOTOTAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2015

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

Nota 1.- CONSTITUCION Y OBJETO

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

ASEOTOTAL S.A., es una entidad de derecho privado, que fue constituida el 23 de Noviembre del 2005, su objeto principal es la compra venta y elaboración de productos químicos y de aseto.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

Nota 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Cumplimiento de las NIIF

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, modificado por la revalorización de ciertos bienes de propiedades, planta y equipo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF I, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015, aplicadas de manera uniforme en todos los períodos que se presentan.

Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de ASEOTOTAL S.A. comprenden el Balance general al 31 de diciembre de 2015, los estados (no consolidados) de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, y las correspondientes notas. Los mencionados estados han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Moneda funcional y de presentación.

AVENIDA REPUBLICA DEL SALVADOR N36-78 Y SUECIA QUITO - ECUADOR
9

EDIF. QUILATE OF 71 TELF. (593 2) 2430144

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar utiliza el dólar como unidad monetaria y como moneda en curso legal.

Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas páginas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

Salidos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes al período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

Así mismo, clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos, depósitos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación que se pueden transformar en efectivo en un plazo máximo de tres meses.

Activos financieros

AVENIDA REPUBLICA DEL SALVADOR N36-78 Y SUECIA QUITO - ECUADOR
10

EDIF. QUILATE OF 71 TELF. (593 2) 2430144

Cuentas y documentos por cobrar, de estos saldos es a largo plazo.

- Cuentas por cobrar a compañías relacionadas.
Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y que incluyen intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por intereses es reconocido como intereses ganados.
- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.
Son valorizadas al costo amortizado, corresponden a certificados de depósito a término y pólizas de acumulación, con vencimientos fijos cuya intención es mantenerlas hasta su vencimiento.
- Provisión para cuentas incobrables

- La administración evalúa la posibilidad de recaudación de cuentas comerciales por cobrar, con base en una serie de factores. Cuando existe la conciencia de una incapacidad específica del cliente para poder cumplir con sus obligaciones financieras, se estima y registra una provisión específica para deudas incobrables lo que reduce la cantidad por cobrar al saldo estimado se considera será recaudado. Además de identificar las potenciales deudas incobrables de los clientes, se registran cargos por deudas incobrables, con base en otros factores, como la

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por servicios prestados o los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Los flujos de efectivo relacionados con las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar de corto plazo se descuentan al efecto del descuento es material.

La empresa utiliza el método del interés efectivo, cuando la recuperación histórica reciente de pérdidas anteriores y en una evaluación general de las cuentas por cobrar comerciales vencidas y vigentes.

Inventarios

Los inventarios están valuados como sigue:

- Las mercaderías, al costo promedio de adquisición que no excede el valor neto realizable.
- Importaciones en tránsito, registradas costo según facturas incrementado por los gastos de importación incurridos hasta ponerlos en la bodega.
- Se incluye la provisión para obsolescencia de con base en el análisis de rotación de administración, el cual considera aquellos movimientos por más de un año inventarios.

Propiedades, planta y equipo

AVENIDA REPUBLICA DEL SALVADOR N36-78 Y SUECIA QUITO - ECUADOR
11

EDIF. QUILATE OF 71 TELF. (593 2) 2430144

Los elementos de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, el saldo de los elementos de propiedades, planta y equipo es disminuido por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que ocurren, los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen beneficios económicos futuros, como un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

La utilidad o pérdida generada por el retiro o venta de un ítem de propiedades, planta y equipo, se reconoce en resultados. En el caso de venta o retiro de activos revaluados, el superávit de revaluación atribuible, es transferido directamente a resultados acumulados.

Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Descripción	Años de vida útil estimada	Valor residual
Muebles Enseres; Equipo de oficina	10	0
Equipo de Computación	3	0
Equipo y Maquinaria	10	0
Vehículos	5	0

Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado, excluyendo los de valor inmaterial. Los elementos de juicio que se toman en cuenta incluyen: Eventos adversos significativos, cambios en el entorno operativo del negocio, cambios en utilización de tecnología, baja en las expectativas de resultados de operación. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y AVENIDA REPUBLICA DEL SALVADOR N36-78 Y SUECIA QUITO - ECUADOR QUITO - ECUADOR EDIF. QUILATE OF-71 TELF. (593 2) 2430344

QUITO - ECUADOR
12

es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Para definir el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor razonable menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros son registradas en resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente revaluadas donde la revaluación fue llevada al patrimonio. En cuyo caso se carga al patrimonio hasta cubrir el monto de cualquier revaluación anterior.

En el caso de alguna pérdida por deterioro reconocida anteriormente pudiera desaparecer o pudiera haber disminuido, la Compañía estima el nuevo monto recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es revertida solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable.

Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con crédito a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de re-valuación.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés efectivo para las cuentas a largo plazo.

Impuestos

El gasto del año por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Si el anticipo de impuesto a la renta excede del valor de impuesto corriente causado, este se convierte en valor mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada en el año, utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada período. La utilidad

AVENIDA REPUBLICA DEL SALVADOR N36-78 Y SUECIA QUITO - ECUADOR QUITO - ECUADOR EDIF. QUILATE OF-71 TELF. (593 2) 2430344

13

gravable difiere de la utilidad contable en razón de las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (o en otras leyes) en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconoce activo por impuesto diferido por causa de todas las diferencias temporarias deducibles en la medida en que resulte probable que la compañía logre utilidades gravables futuras con las con las cuales compensar estas diferencias temporarias deducibles.

Provisiones

Una provisión se reconoce, cuando la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente, como resultado de un evento pasado, que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable una salida de beneficios económicos para cancelar dicha obligación.

Beneficios a empleados.

a) Provisiones para jubilación patronal y desahucio

De acuerdo con lo establecido en el Código de Trabajo, es obligación de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución.

El costo de beneficios definidos para jubilación patronal y bonificación desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

b) Participación a trabajadores:

La Compañía reconoce la participación de sus trabajadores en la utilidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

c) Bonos a los empleados:

La compañía otorga bonos a sus empleados en base al cumplimiento de objetivos y metas, presupuestados.

Ingresos de actividades ordinarias

AVENIDA REPUBLICA DEL SALVADOR N36-78 Y SUECIA QUITO - ECUADOR QUITO - ECUADOR EDIF. QUILATE OF-71 TELF. (593 2) 2430344

14

Los ingresos provenientes de la prestación de servicio o venta del bien en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neto de devoluciones, descuentos comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, por el cual, los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

Ingresos por dividendos e intereses

Los ingresos por dividendos en inversiones son reconocidos cuando se han establecido los derechos de los accionistas para recibir el pago.

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

Gastos de operación

Están constituidos por: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio. Los gastos de operación se registran al costo histórico y son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

Estado de flujos de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

AVENIDA REPUBLICA DEL SALVADOR N36-78 Y SUECIA QUITO - ECUADOR QUITO - ECUADOR EDIF. QUILATE OF-71 TELF. (593 2) 2430344

15

NIF	TÍTULO	Aplicación Obligatoria a partir de los ejercicios
NIF 5	IFRS 5 Activos no Corrientes mantenidos para la venta	Enero del 2016
NIF 9	IFRS 9 Instrumentos Financieros	Enero del 2018
NIF 10	IFRS 10 Estados Financieros Consolidados	Enero del 2016
NIF 11	IFRS 11 Acuerdos conjuntos	Enero del 2016
NIF 12	IFRS 12 Información a revelar sobre Participaciones en otras entidades	Enero del 2016
NIF 14	IFRS 14 Medición del Valor Razonable	Enero del 2016
NIF 15	IFRS 15 Ingresos de Contratos con Clientes suv. A.NC 13, 18,	Enero del 2018
NIF 16	IFRS 16 Arrendamientos, Suavizado a NC 17 al también aplica NIF 15	Enero del 2018
NC 1	IAS 1 Presentación de Estados Financieros	Enero del 2016
NC 16	IAS 16 Propiedades, Planta y equipo	Enero del 2016
NC 19	IAS 19 Beneficios a Empleados	Enero del 2016
NC 27	IAS 27 Estados Financieros Separados	Enero del 2016
NC 28	IAS 28 Inversiones en Asociadas y Regidos Conjuntos	Enero del 2016
NC 34	IAS 34 Información Financiera Intermedia	Enero del 2016
NC 38	IAS 38 Activos Intangibles	Enero del 2016
NC 39	IAS 39 Instrumentos Financieros, reconocimiento y medición aplica con NIF 9	Enero del 2016
NC 41	IAS 41 Agricultura	Enero del 2016

La Compañía no ha aplicado las siguientes NIIF nuevas que se encuentran emitidas pero aún no están vigentes.

La Administración, estima que la adopción de las normas, enmiendas y mejoras, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los Estados Financieros (no consolidados) de ASEOTOTAL S.A. en el período de su aplicación inicial.

Estimaciones y juicios contables críticos:

El valor presente de las provisiones por obligaciones por beneficios definidos a trabajadores requerida por la NIC 19, depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basado en supuestos tales como tasa de mortalidad, tasa de descuentos y de rotación, dicho valor es revisado anualmente por parte de un actuario.

La compañía utiliza las técnicas de valoración (Costo amortizado) para la medición del valor razonable de sus activos financieros.

NOTA 3.- GESTIÓN DE RIESGOS E INCERTIDUMBRES

La administración se encarga de identificar, medir y mitigar los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una serie de procedimientos, políticas y normativas y una serie de herramientas tales como, revisiones internas, evaluaciones de cobertura de seguros, entre otras.

Riesgo de Mercado:

El riesgo de mercado es la exposición a un cambio adverso en el valor de los instrumentos financieros causados por factores de mercado, incluidos los cambios en

AVENIDA REPUBLICA DEL SALVADOR N36-78 Y SUECIA
QUITO - ECUADOR
16

EDIF. QUILATE OF 71 TELF. (593 2) 2430144

las cotizaciones bursátiles, tipos de interés, tipos de cambio, precios de materias primas y tasas de inflación. La siguiente información contiene "declaraciones a futuro" que involucran riesgos e incertidumbres. Los resultados reales podrían diferir de los presentados.

Riesgo Cambiario

La empresa está expuesta al riesgo cambiario derivado de cambios en las diferentes divisas, sobre todo con respecto al dólar estadounidense. El riesgo cambiario puede ser resultado de cambios en las condiciones económicas, políticas monetarias y/o fiscales, la liquidez de los mercados globales, eventos políticos locales e internacionales, entre otros y surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos e inversiones netas en operaciones en el extranjero.

Riesgo de precios

En el curso ordinario del negocio, históricamente la Compañía ha comercializado sus productos basándose en una política de fijación de precios donde se especifican los parámetros básicos para determinar el valor a facturar por cada línea, la administración considera que no se deben presentar fluctuaciones imprevistas significativas en los precios a los cuales estarían dispuestos a comprar los clientes, actuales o futuros, por tanto el riesgo de pérdida de mercado por fluctuaciones en los precios es muy bajo o casi nulo.

Riesgo de interés

La Compañía no tiene un riesgo importante vinculado a las tasas de interés, debido a lo limitado de sus pasivos a largo plazo que generan costo del dinero.

Riesgo de crédito:

El riesgo de crédito se origina por el efectivo y equivalentes de efectivo, los instrumentos financieros derivados y los depósitos con bancos e instituciones financieras, así como por el otorgamiento de crédito a los clientes, incluyendo las cuentas por cobrar y las transacciones comprometidas. Para los bancos e instituciones financieras, sólo son aceptados aquellos con calificación mínima de "AA". Los clientes son calificados en forma independiente, se evalúa la calidad crediticia del cliente, tomando en consideración su situación financiera, la experiencia pasada y otros factores. Los límites de riesgo individuales se establecen con base en calificaciones extremas o internas de acuerdo con los límites establecidos por la administración de la Compañía.

La compañía no está expuesta a riesgos de crédito significativos. Históricamente, la empresa no ha tenido pérdidas crediticias significativas de sus clientes y concomitantemente, los límites de crédito no fueron excedidos durante los períodos de información, consecuentemente la administración no anticipa pérdidas por la falta de cumplimiento de las contrapartes.

Riesgo de liquidez

AVENIDA REPUBLICA DEL SALVADOR N36-78 Y SUECIA
QUITO - ECUADOR
17

EDIF. QUILATE OF 71 TELF. (593 2) 2430144

El área corporativa de finanzas monitorea los requerimientos de liquidez para asegurar que cuenta con el efectivo suficiente para cubrir las necesidades operativas de la empresa y mantener disponibles sus líneas de crédito en todo momento cuidando no exceder los límites de financiamiento establecidos en su caso por los créditos existentes.

Dichos pronósticos consideran los planes de financiamiento con deuda, el cumplimiento de restricciones financieras, el cumplimiento de objetivos de razones financieras en el estado de situación financiera y, en su caso, los requerimientos legales o regulatorios.

Administración de riesgo de capital

La Compañía maneja su capital para salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha y poder ofrecer rendimientos a sus accionistas y beneficios a partes interesadas a través de la optimización de los saldos de endeudamiento y patrimonio.

NOTA 4.- CAJA, SUS EQUIVALENTES

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestran en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2015 *** en dólares ***	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
1.- Cajas		
Caja Chica Quito	502	627
Caja Chica Producción	-	49
Caja Chica Quito Fletes	500	418
Caja Chica Compras Públicas	1.000	549
2.- Bancos		
Banco Produbanco Ahorros 12002079475	15.878	5.565
Banco Produbanco Corriente 02056009352	36.319	49.709
Banco Produbanco Corriente 02156009377	18.371	-
Consorcio Pichincha	32.534	22.794
Banco Pacifico Cta. Ahorros 1040892891	-	5.510
Cheq. Devueltos	78	-
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	105.182	85.221

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar, por clasificación principal, es como sigue:

AVENIDA REPUBLICA DEL SALVADOR N36-78 Y SUECIA
QUITO - ECUADOR
18

EDIF. QUILATE OF 71 TELF. (593 2) 2430144

CUENTAS	SALDO al 31/12/2015 *** en dólares ***	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
Clientes	223.074	301.733
Otras Cuentas por Cobrar	3.855	38.035
Anticipo Proveedores	15.542	(33.803)
(-) Provisión Clas. Incobrables	-	(182)
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	242.289	305.966

NOTA 6.- GASTOS ANTICIPADOS

El resumen de Gastos Anticipados, por clasificación principal, es como sigue:

Entidades Financieras	SALDO al 31/12/2015 *** en dólares ***	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
IVA Compras	678	24.300
IVA Retenido	14.636	9.356
Impuestos Retenidos	-	19.252
Crédito Tributario ISD	14.826	-
Crédito Tributario Impto. Renta	41.542	-
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	71.681	52.907

NOTA 7.- INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, por clasificación principal, es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2015 *** en dólares ***	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
Productos Terminados	854.021	636.756
Importaciones en Tránsito	43.100	248.381
Suministros	-	6.738
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	897.122	889.874

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, por clasificación principal es como sigue:

AVENIDA REPUBLICA DEL SALVADOR N36-78 Y SUECIA
QUITO - ECUADOR
19

EDIF. QUILATE OF 71 TELF. (593 2) 2430144

	SALDO al 31/12/2014	Adiciones Netas	Retiros Netos	SALDO al 31/12/2015
Terrenos	86.287			86.287
Construcciones en Curso	3.913	12.632		16.525
Maquinaria y Equipo	198.032	51.513		249.545
Muebles y Enseres	17.598	2.017		19.615
Equipo de Computación	16.038	2.378		18.416
Vehículos	166.589			166.589
Edificios	194.288		378	183.910
Total	674.744	68.721	378	743.087
- Depreciación Acumulada	158.068	26.508		184.595
Total Activo Fijo Neto	516.677	42.214	378	558.492

NOTA 9.- PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2015 *** en dólares ***	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
Proveedores	243.573	527.947
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	243.573	527.947

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

El resumen de Obligaciones con Empleados, por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2015 *** en dólares ***	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
Sueldos	-	-
Décimo Tercer Sueldo	1.989	1.026
Décimo Cuarto Sueldo	1.864	3.970
15% Participación Trabajadores	8.701	15.848
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	12.553	20.844

11.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

El resumen de Obligaciones con la Administración Tributaria, por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2015 *** en dólares ***	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
IVA Ventas	44.568	46.722
Retención en La Fuente	4.234	1.014
Retención IVA Proveedores	117	116
Impuesto a la Renta por Pagar	-	-
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	48.919	47.852

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON EL IEISS

El resumen de Obligaciones con el IEISS, por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2015 *** en dólares ***	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
Aportes IEISS	5.126	5.286
Fondos de Reserva	8.798	12.253
Préstamos IEISS por Pagar	535	955
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	14.459	18.493

NOTA 13.- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

El resumen de Otros Pasivos a Corto Plazo, por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2015 *** en dólares ***	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
Anticipo Clientes	3.894	(7.888)
Tarjetas de Crédito	8.245	4.469
Otros Préstamos Corto Plazo	58.494	76.795
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	70.633	73.376

NOTA 14.- PRESTAMOS BANCARIOS

El resumen de Préstamos Bancarios, por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2015 *** en dólares ***	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
Banco Produbanco	400.361	285.788
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	400.361	285.788

Al 31 de diciembre de 2015, las garantías entregadas al Produbanco consisten en una hipoteca abierta sobre el terreno y las construcciones existentes, así como las adiciones que se vayan incorporando hasta el pago del préstamo.

NOTA 15.- JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

De acuerdo con NIC 19 "Retribuciones a los empleados", la jubilación patronal y desahucio corresponden por sus características a un beneficio post-empleo consistente en una prestación definida. La obligación del empleador consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros y el cumplimiento de ciertos requisitos, la Compañía asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros.

El valor que se debe reconocer en los estados financieros de la Compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el periodo corriente como en periodos anteriores.

La determinación del valor de la obligación requiere de estimaciones sobre hipótesis actuariales respecto de variables demográficas, tablas de mortalidad, tablas de rotación, variables financieras, incrementos salariales y tasas de descuento que puede ser determinada en referencia a la tasa de interés para los bonos del estado ecuatoriano a la fecha del balance, publicada por el Banco Central del Ecuador.

En el estudio actuarial se utiliza el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor actual de sus obligaciones por prestaciones definidas.

El resumen de Jubilación Patronal y Desahucio, por clasificación principal, es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2015 *** en dólares ***	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
Provisión Jubilación Patronal	51.025	26.344
Provisión Desahucio	14.707	26.299
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	65.732	51.643

La jubilación patronal responde a disposiciones del Código de Trabajo, según la cuales, los trabajadores que han prestado sus servicios en forma continuada por más

de veinte años, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación referida al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Así mismo el Código de Trabajo dispone que en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio, la compañía entregue el 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicio.

NOTA 16.- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado está compuesto por 20,000 acciones por un valor nominal de US \$ 1.00 dólares, y un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2015 *** en dólares ***	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
Andres Alzamora	4.000	4.000
Andrade Lescano Carlos	16.000	16.000
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	20.000	20.000

NOTA 17.- VENTAS

El resumen de la cuenta fue como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2015 *** en dólares ***	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
Ventas	2.185.641	2.171.867
Costo de Producción y Ventas	1.177.544	1.329.470
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	1.008.097	842.397

Representación costo de ventas 53,88% 61,21%

NOTA 18.- GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de la cuenta fue como sigue:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
*** en dólares ***		
Sueldos y Sobretiempo	269.659	208.902
Seguro Social Patronal	33.395	25.796
Décimo Tercer Sueldo	20.061	15.725
Décimo Cuarto Sueldo	13.732	9.648
Fondos de Reserva	20.412	15.802
Vacaciones	10.255	-
Bonificaciones	44.451	67.052
Depreciaciones	36.609	37.602
Otros Gastos Administrativos	472.065	364.684
Gastos Financieros	26.541	24.574
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	947.182	769.784

NOTA 19.- IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2015, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

El Art. 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno reformado por el Art. 1 de la Ley sin (Suplemento del Registro Oficial No. 497-S de Diciembre 30 de 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley sin (Suplemento del Registro Oficial No. 94-S de Diciembre 23 de 2009), por el Art. 25 del Decreto Ley sin (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de Julio de 2012) y por el Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen tributario interno, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

EI CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES,

publicado en el suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2012, reforma el Art. 37 y establece una reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades la que se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva corresponde al 23%.

Durante el ejercicio fiscal 2013, la tarifa impositiva corresponde al 22%.

A partir del ejercicio fiscal 2014, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

El valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de activos productivos sean estos maquinaria o equipo nuevo que vayan a ser utilizados en el

AVENIDA REPUBLICA DEL SALVADOR N36-78 Y SUECIA EDIR. QUILATE OF 71 TELF. (593 2) 2430144
QUITO - ECUADOR
24

objeto social de la Compañía, además, esta reinversión podrá ser realizada para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

La maquinaria o equipo adquirido deberá permanecer entre sus activos en uso al menos dos años contados desde la fecha de su adquisición, de lo contrario, se procederá a la reliquidación del Impuesto a la Renta.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

La conciliación del Impuesto a la Renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, fue como sigue:

	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
*** en dólares ***		
Utilidad contable	61.965	76.995
(-) 100% Dividendos percibidos exentos	-	-
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
(-) 18% Participación Laboral	9.295	11.549
(+) Gastos no Deducibles	52.410	48.922
(+) Utilidad en Inversiones	-	-
(-) Deducción Trabajadores con Discapacidad	-	-
Utilidad a Reinvertir y Capitalizar	-	-
= Base imponible antes de Impto. a la renta	105.080	114.368
Impuesto a la Renta causado	23.118	25.161
Anticipo Determinado	19.492	13.608
Saldo del Anticipo Pendiente de pago	19.233	13.608
(+) Retenciones en la Fuente	41.283	19.233
Impuesto a la Salida de Divisas	-	25.180
Saldo a Favor de años anteriores	37.943	-
Impuesto a Pagar	(56.367)	(19.252)

(1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Para el año 2015, la Compañía determinó como anticipo de impuesto a la renta de US\$ 19.491.94; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año es de US\$

AVENIDA REPUBLICA DEL SALVADOR N36-78 Y SUECIA EDIR. QUILATE OF 71 TELF. (593 2) 2430144
QUITO - ECUADOR
25

23,117.62. Consecuentemente, la Compañía registró en resultados US\$ 23,117.62, equivalente al impuesto a la renta causado.

NOTA 20.- IMPUESTO DIFERIDO

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros. Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no mantiene impuestos diferidos.

NOTA 21.- PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La compañía no dispone aún del estudio de precios de transferencia correspondiente al año 2015, en razón de que la administración de la compañía considera que no requiere preparar el Informe Integral de Precios de Transferencia y Anexo, debido a que las operaciones que ha realizado con partes relacionadas no alcanzan las cifras requeridas por las autoridades tributarias. El mencionado estudio tiene como objetivo la comprobación de que las operaciones con partes relacionadas se hicieron con precios que se aproximan a valores de plena competencia.

NOTA 22.- AUDITORIA TRIBUTARIA

Desde el 2011 hasta el año 2015, la compañía no ha sido auditada por las autoridades tributarias.

NOTA 23.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de este informe (Abril 16 de 2016), no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener efecto importante sobre los Estados Financieros.

Representante Legal

Contador