

ASESORIA E INVERSIONES ASEVER CIA. LTDA.

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresadas en US Dólares)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ASESORIA E INVERSIONES ASEVER CIA. LTDA., es una Compañía de Responsabilidad Limitada, legalmente constituida y domiciliada en la ciudad de Quito, bajo control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Su objeto social está orientado a la prestación de servicios de asesoría profesional en los campos: Leyes, auditoría, contabilidad, finanzas, economía, seguros. La negociación, administración, permuta de inmuebles. La importación y exportación de bienes muebles.

La información contenida en estos estados financieros de la Compañía.

es responsabilidad de la Administración

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye depósitos en cuentas bancarias y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Propiedad, planta y equipos. - Son registrados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada de los activos fijos son los siguientes:

ACTIVOS	AÑOS
Muebles, Equipos de oficina	
e Instalaciones	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, 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.

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

		2,014	2,013
Fondos rotativos	(1)	888	98
Produbanco.-	(2)	93,684	80,219
Total:		94,572	80,317

5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades es como sigue:

VALOR	ORIGEN	INSTALA CIONES	MUEBLES ENSERES	EQUIPO OFICINA	EQUIPO COMPU.	VEHICULOS	TOTAL
-------	--------	-------------------	--------------------	-------------------	------------------	-----------	-------

ENERO 1o. 2014	8803.31	38,070	2,530	6,736	184,964	241,103
ALTAS		500				500
BAJAS						0
CORRECCION MONETARIA						0
DICIEMBRE 31, 2014	8,803	38,570	2,530	6,736	184,964	241,603
DEPRECIACION ACUMULADA						
ENERO 1o. 2014	880	15,809	2,530	6,736	168,686	194,641.30
DEPRECIACION	880	2,440	0	0	10,553	13,873.10
BAJAS						0.00
CORRECCION MONETARIA						0.00
DICIEMBRE 31, 2014	1,760	18,249	2,530	6,736	179,239	208,514
TOTALES:	7,043	20,321	0	0	5,725	33,089

6 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

		(dólares)
	2,014	2,013
Cientes	(1)	- 15,841
Total:		- 15,841

(1) Corresponde a facturación pendiente de cobrar a las compañías Metroagencia y Elica.

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

		(dólares)
	2,014	2,013
Proveedores nacionales	(1)	2,741 34,103
Total:		2,741 34,103

(1) Valores por pagar a proveedores de la Compañía.

8 IMPUESTOS

8.1 Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos

por impuestos corrientes es como sigue:

Activos por impuestos corrientes

	(dólares)	
	2,014	2,013
<u>Impuesto al Valor Agregado</u>	11,172	13,667
Crédito tributario en compras	11,172	13,438
Retenciones Impuesto al Valor Agregado	-	228
<u>Impuesto a la Renta</u>	27,937	26,697
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
Retencion Fuente Impuesto a la Renta	27,937	26,697
Total:	39,109	40,364

Pasivos por impuestos Corrientes

<u>Con la Administración Tributaria Impuesto al valor agregado</u>	1,864	1,979
I.V.A. por pagar	1,864	1,859
Retenciones I.V.A.	-	120
<u>Impuesto a la renta</u>	891	2,308
Retenciones en la fuente	891	2,308
Total:	2,755	4,287

8.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	(dólares)	
	2,014	2,013
Utilidad del ejercicio	157,902	256,651
(+) Gastos no deducibles	-	-
(-) 100% Dividendos percibidos exentos	- 353,949	- 410,228
(-) Amortización pérdidas	-	-
(-) 15% Utilidad empleados	-	-
PERDIDA DEL EJERCICIO:	- 196,047	- 153,577
IMPUESTO A LA RENTA:		
12% Utilidad reinvertida	-	-
22% Utilidad no reinvertida	-	-
IMPUESTO A LA RENTA:	-	-
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	5,254	- 4,650
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	3,652	3,447
RETENCIONES EN LA FUENTE	- 3,642	- 3,652
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	- 1,078	- 874

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (23% para el año 2012) y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización (13% para el año 2011).
- (2) De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) periodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada periodo, del 25% de las utilidades gravables.
- (3) 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 2014, la Compañía determinó como anticipo de impuesto a la renta de US\$ 5.254; sin embargo, la Compañía no generó impuesto causado. Consecuentemente, la Compañía registró en resultados US\$ 5.254 equivalente al impuesto a la renta mínimo.

Pagos Efectuados - Corresponde al anticipo pagado y retenciones en la fuente.

10 PATRIMONIO

11.1 **Capital Social** - El capital social autorizado esta constituido por 260.500 participaciones de U.S. \$ 0.04 cada una, a valor nominal.

11.2 Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

11.3 Utilidades acumuladas - Valores correspondientes a utilidades netas no distribuidas de años anteriores.

11.4 Utilidad del ejercicio - Valor del rendimiento obtenido durante el presente ejercicio.

11.5 Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y Reserva de Capital - Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2011, podrán ser utilizados de la siguiente forma:

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Reservas según PCGA anteriores - Los saldos acreedores de las reservas de capital, por valuación o por valuación de inversiones según PCGA anteriores, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

ABLO CABRERA P. CONTADOR
GENERAL