

**ASESORIA E INVERSIONES ASEVER CIA. LTDA.**

**NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresadas en US Dólares)

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

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

|               | <b>2015</b>   | <b>2014</b>   |
|---------------|---------------|---------------|
| Caja chica    | 292           | 888           |
| Produbanco.-  | 31.234        | 93.684        |
| <b>Total:</b> | <b>31.526</b> | <b>94.572</b> |

**2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS**

|               |    | <b>2015</b>  | <b>2014</b> |
|---------------|----|--------------|-------------|
| Clientes      | -1 | 1999         | -           |
| <b>Total:</b> |    | <b>1.999</b> | <b>-</b>    |

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

### 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades es como sigue:

| VALOR ORIGEN                  | INSTALACIONES | MUEBLES<br>ENSERES | EQUIPO<br>OFICINA | EQUIPO<br>COMPU. | VEHICULOS      | TOTAL          |
|-------------------------------|---------------|--------------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|
| ENERO 1o., 2.015              | 8803          | 38.070             | 2.530             | 6.736            | 184.964        | 241.103        |
| ALTAS                         | 0             | 4.412              | 0                 | 0                | 0              | 4.412          |
| BAJAS                         | 0             | 0                  | 0                 | 0                | 0              | 0              |
| CORRECCION MONETARIA          |               |                    |                   |                  |                | 0              |
| <b>diciembre 31, 2015</b>     | <b>8.803</b>  | <b>42.482</b>      | <b>2.530</b>      | <b>6.736</b>     | <b>184.964</b> | <b>245.515</b> |
| <b>DEPRECIACION ACUMULADA</b> |               |                    |                   |                  |                |                |
| ENERO 1o., 2.015              | 1.760         | 18.249             | 2.530             | 6.736            | 179.239        | 208.514        |
| DEPRECIACION                  | 704           | 2.473              | 0                 | 0                | 5.725          | 8.902          |
| BAJAS                         | 0             | 0                  | 0                 | 0                | 0              | 0              |
| CORRECCION MONETARIA          |               |                    |                   |                  |                | 0              |
| <b>diciembre 31, 2.015</b>    | <b>2.464</b>  | <b>20.723</b>      | <b>2.530</b>      | <b>6.736</b>     | <b>184.964</b> | <b>217.417</b> |
|                               | <b>6.339</b>  | <b>21.759</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>28.099</b>  |

### 4. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

|                                               | 2015             | 2014             |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b><u>Documentos y cuentas por cobrar</u></b> | <b>1.701.546</b> | <b>1.005.469</b> |
| Etica                                         | 1.033.684        | 1.005.469        |
| Cuentas por cobrar Luis Romer                 | 667.862          | -                |
| <b><u>Inversiones Asociadas</u></b>           |                  |                  |
| Grupo Futuro                                  | 96               | 509.640          |
| <b>Total:</b>                                 | <b>1.701.642</b> | <b>1.515.109</b> |

**Inversión en asociadas** Según la NIC 27 Estados Financieros Consolidados y separados: Cuando se elaboren estados financieros separados, las inversiones en dependientes, se contabilizarán utilizando el método del costo.

## 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

|               |    | 2015          | 2014         |
|---------------|----|---------------|--------------|
| Proveedores   | -1 | 18.427        | 2.741        |
| <b>Total:</b> |    | <b>18.427</b> | <b>2.741</b> |

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

## 6. IMPUESTOS

**6.1 Activos y pasivos del año corriente** - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

### Activos por impuestos corrientes

|                                      | 2015         | 2014          |
|--------------------------------------|--------------|---------------|
| <u>Impuesto a la Renta</u>           |              |               |
| Anticipo de impuesto a la renta      | 1.745        | -             |
| Crédito tributario                   | 933          | 11.172        |
| Retención Fuente Impuesto a la Renta | <u>4.021</u> | <u>27.937</u> |
| <b>Total:</b>                        | <b>6.699</b> | <b>39.109</b> |

### Pasivos por Impuestos Corrientes

|                                         | 2015      | 2014         |
|-----------------------------------------|-----------|--------------|
| <u>Con la Administración Tributaria</u> |           |              |
| <u>Impuesto al valor agregado</u>       |           |              |
| I.V.A. por pagar                        | -         | 1.864        |
| Impuestos por pagar                     | 82        | -            |
| Retenciones en la fuente                | <u>-</u>  | <u>891</u>   |
| <b>Total:</b>                           | <b>82</b> | <b>2.755</b> |

## **7. PATRIMONIO**

### **7.1 Capital Social**

#### 2015

*El capital social autorizado está constituido por 10.420 participaciones de U.S. \$ 1.00 cada una, a valor nominal.*

#### 2014

*El capital social autorizado está constituido por 260.500 participaciones de U.S. \$ 0.04 cada una, a valor nominal.*

### **7.2 Reservas**

**Reserva Legal** - *La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% 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.*

**7.3 Resultados acumulados.** - *Valores correspondientes a utilidades netas no distribuidas de años anteriores.*

|                                            | <b><u>UTILIDAD /<br/>PÉRDIDA</u></b> |
|--------------------------------------------|--------------------------------------|
| RESULTADOS ACUMULADOS                      | 55.590                               |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO 2008              | 16.965                               |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO 2009              | - 6.409                              |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO 2010              | 25.206                               |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO 2011              | 769.994                              |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO 2012              | 352.011                              |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO 2013              | 256.651                              |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO 2014              | 157.902                              |
| <b><u>TOTAL, RESULTADOS ACUMULADOS</u></b> | <b><u>1.627.910</u></b>              |

**7.4 Utilidad del ejercicio.** - *Valor del rendimiento obtenido durante el presente ejercicio.*

**7.5 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.*