

ASADDEC S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

NOTAS 1

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

ASADDEC S.A- La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 22 Octubre de 2013 con la razón social de ASADDEC S.A., e inscrita en el Registro Mercantil en 13 Diciembre del 2013, y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No 7040 de 29 de Noviembre de 2013.

La actividad económica principal de la Compañía es prestación servicios de asesoría en representaciones e importaciones en General. En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles e de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

NOTAS 2

Base de Preparación y Políticas Contables / Base de presentación

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

NOTAS 3

Políticas contables. Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

ASADDEC S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

NOTAS 1

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

ASADDEC S.A- La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 22 Octubre de 2013 con la razón social de ASADDEC S.A., e inscrita en el Registro Mercantil en 13 Diciembre del 2013, y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No 7040 de 29 de Noviembre de 2013.

La actividad económica principal de la Compañía es prestación servicios de asesoría en representaciones e importaciones en General. En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles e de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

NOTAS 2

Base de Preparación y Políticas Contables y Base de presentación

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

NOTAS 3

Políticas contables. Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

ASADEC S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

Créditos Tributarios

Aplican en su generación los valores pagados por concepto de los bienes y servicios que forman parte del proceso productivo directo. La diferencia se carga al costo o gasto dependiendo de la transacción.

Anticipo Inmuenta a la Renta

Este valor corresponde al Anticipo Pagado durante el año 2013, más las respectivas Retenciones realizadas por Acreditaciones realizadas por empresas emisoras de Tarjetas de Crédito, y que la empresa utilizará para el pago del respectivo Impuesto a la Renta.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para disminuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI.

Edificio	2%	Equipos de Computación	33%
Muebles y Enseres	10%	Vehículos	20%
Equipos de Oficina	10%	Otros Equipos	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El valor de la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados es rebajado de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado es registrado en el periodo en que se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación son registrados en los resultados del periodo y las mejoras o reparaciones que extienden la vida útil o aumentan la capacidad productiva se capitalizan.

Deterioro del valor de los activos

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

ASADEC S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación, establecen que las sociedades nacionales pagan sobre la utilidad después del 17% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% correspondiente del Impuesto a la Renta del ejercicio económico 2015. La compañía tiene una Pérdida que supera más del 50% del *vs* Capital.

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2015 el Capital Social de la Compañía está representado por 800.000 acciones ordinarias de \$ 1.00 de valor nominal unitario. Esto es OCHOCIENTOS CON CIENTO DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad Anual para la constitución de la reserva legal hasta que representa el 50% del capital social. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas. La compañía no tiene Reservas debido a que la misma, no ha procedido hacer el reparto del 10% de la Reserva Legal.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Las transacciones se reconocen contablemente en su totalidad en el momento que ocurren. Los ingresos se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercancía, los costos y gastos se reconocen en el periodo contable en que ocurren o se consumieren, identificando plenamente aquellos que guardan relación con el proceso de la generación de los ingresos.

Contingencias

Al 31 de Diciembre del 2015 la compañía no presenta saldos en las Activos y Pasivos Contingentes.

NOTAS 4

ELECTIVO Y EQUIVALENTE DE ELECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2014 y 2015:

ASADec S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	2013	2014
	(Dólares)	
ACTIVO		
ACTIVO CTE		
EFECTIVO CTE	1.521,83	1.865,32
Total	<u>1.521</u>	<u>1.865</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según depósitos y conciliaciones bancarias respectivas.

REGISTRO INICIAL Y PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN EL INVENTARIO Al cierre del ejercicio, los inventarios están registrados al costo, sobre los cuales la administración de la empresa, no ha considerado necesario realizar provisiones para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el mismo con el valor neto de realización, debido a que la rotación de los mismos es constante y no posee inventarios obsoletos. Corresponde a otros activos no corrientes los cuales se encuentran con sus respectivos reportes a la fecha.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2013 y 2014:

	2013	2014
DEUDAS POR PAGAR POR SERVICIOS RECIBIDOS		
DEUDAS	20.187,87	899,29
DEUDAS POR SERVICIOS RECIBIDOS		
DEUDAS	-	17.002,20
DEUDAS POR PAGAR		
DEUDAS POR PAGAR	74,32	40,02
DEUDAS POR PAGAR	251,46	254,88
DEUDAS POR PAGAR	98,50	1.174,17
DEUDAS POR PAGAR	40,00	-
Total	<u>21.591,15</u>	<u>19.366,56</u>

Son obligaciones que la empresa mantiene con sus clientes, los mismos que están debidamente cubiertos con reservas, que ellos hacen con la empresa y que están contabilizados mediante registros contables.

ASADEC S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

CAPITAL

El siguiente es un resumen del Capital Social al 31 de Diciembre del 2014 y 2015:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Martinez Figueroa Carlos Luis	20,00	20,00
Martinez Ramirez Gloria Maria	780,00	780,00
Total:	800,00	800,00

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social está constituido por 800 acciones, inscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

Los costos y gastos del periodo están registrados de acuerdo a su función y reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión del presente informe, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Corresponde a ajustes relacionados por la adopción por primera vez de las NIIF, los cuales incluyen ajustes de cuentas por cobrar, bienes intangibles, entre otros, efectuado por la compañía, según Resolución No. SC-ICLCPA/PS-G-11.007, en el artículo segundo primer inciso, menciona que aquellas cuentas que generen un saldo acreedor, solo podrán ser capitalizadas en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio extintivas concluido, o los haberes, utilizados en absorber pérdidas, o devueltos en el caso de liquidación de la compañía. Y en el segundo inciso de registrar un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados.

Afirmamos:

Ana Vero Maria Fernanda
ASADEC S.A
RUC No. 0992846674001
Gerente General
C.C. # 0922688020