

Asesoría Empresarial y Proyectos ASEMPROY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

Asesoría Empresarial y Proyectos ASEMPROY S.A. es una empresa constituida en el Ecuador, dedicada a la prestación de servicios de asesoría en los campos administrativo, tributario y financiero; así como, en el manejo de proyectos.

El paquete accionario está constituido con capital ecuatoriano.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los Estados Financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de Preparación

Los Estados Financieros de ASEMPROY S.A. fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de las cuentas que por su naturaleza o condición de recuperación, son medidas a su valor razonable.

Cabe mencionar que el costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Seguidamente se describen las políticas contables aplicadas en las principales partidas de los Estados Financieros:

2.3 Activo Disponible

Registrado a valor razonable, está compuesta por la cuenta Bancos por un valor de USD 7,863.06.

2.4 Activos Financieros

Reconocidos por su valor razonable de contraprestación y aplicación del principio de devengado en las cuentas por cobrar a clientes. Se descompone de la siguiente manera:

CUENTA	2016 USD	2015 USD
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	9,826.92	131,025.60
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	500.00	1,000.00
IVA EN COMPRAS	3,596.43	10,372.09
CRÉDITO TRIBUTARIO	17,398.84	
ACTIVOS FINANCIEROS	31,322.19	142,397.69

2.5 Activo Diferido

Reconocido al valor real de su contraprestación, con el siguiente desglose:

Asesoría Empresarial y Proyectos ASEMPROY S.A.

CUENTA	2016 USD	2015 USD
ANTICIPO A PROVEEDORES		28,500.00
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	208.37	4.00
RETENCIONES EN LA FUENTE IR	5,896.15	
EGRESOS POR RECUPERAR (FIEL CUMPLIMIENTO CONTR	14,740.38	
ACTIVO DIFERIDO	20,844.90	28,504.00

2.6 Pasivos Financieros

Registrados a su valor razonable, con el siguiente detalle:

CUENTA	2016 USD	2015 USD
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13,102.56	148,425.60
PROVISIONES	38,700.00	21,600.00
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	5,380.33	1,567.72
OBLIGACIONES CON EL IEISS	108.00	108.00
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	1,874.10	1,119.49
PASIVOS FINANCIEROS	59,164.99	172,820.81

2.7 Capital Social

Corresponde al capital suscrito por 2.000 acciones del valor de USD 1,00, con un total de USD 2.000,00, de los cuales se encuentra pagado USD 1.500,00.

2.8 Patrimonio

Tiene la siguiente composición:

CUENTA	2016 USD	2015 USD
CAPITAL SUSCRITO	2,000.00	2,000.00
RESERVA LEGAL	74.50	74.50
RESULTADOS ACUMULADOS	670.49	
RESULTADO DEL PERÍODO	(1,879.83)	670.49
TOTAL PATRIMONIO	865.16	2,744.99

2.9 Ingresos

Son cuentas registradas a valor razonable, se aplica el principio de devengado.

CUENTA	2016 USD	2015 USD
INGRESOS POR CONSULTORÍA	173,608.92	131,025.60
OTROS INGRESOS	2.00	-
TOTAL INGRESOS	173,610.92	131,025.60

Asesoría Empresarial y Proyectos ASEMPROY S.A.

2.10 Gastos

Se registran al valor de su erogación de las cuentas de contraprestación, con el siguiente detalle:

CUENTA	2016 USD	2015 USD
GASTOS DE PERSONAL	117,782.12	118,413.44
GASTOS DE GESTIÓN	171.70	
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	34.50	
SERVICIOS DIVERSOS	57,100.00	11,400.00
BIENES DE USO Y CONSUMO	98.06	
GASTOS FINANCIEROS	94.93	42.14
GASTOS INTERESES Y MULTAS	209.44	46.36
GASTOS DE OPERACIÓN	175,490.75	129,901.94

3. Comparación de la Información

Se presenta información comparativa entre los años 2015 y 2016..

4. Cambios en Criterios Contables

No existen cambios en criterios contables.

5. Otra Información

La empresa tiene una persona en relación de dependencia.