

## ASINA Asesorías Inversiones y Administración S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2013

#### 1. Actividades e información general de la compañía.

ASINA Asesorías Inversiones y Administración S.A., es una compañía anónima, que fue constituida el 30 de mayo del 1979, posee un capital de \$ 800 (ochocientos dólares, señalando como domicilio principal de la compañía la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas de la República del Ecuador.

Su objeto social en la respectiva escritura de constitución, se dedicará a las actividades de Construcción de edificios completos o por partes, actividades de fontanería, instalación, mantenimiento y reparación de sistemas eléctricos, actividades de carpintería, terminación o acabado de edificios y otras obras, planificación y supervisión de obras, que serán permitidas por las leyes ecuatorianas y relacionada con su objeto social.- Además señala un plazo de duración de la compañía de 100 años.

#### 2. Resumen de las Principales Políticas Contables

##### Bases de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) La Resolución No. SC.Q.JCI.CPAIFRS.11.01 del 12 Enero 2011 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en R. Oficial No. 372 del 27 de Enero 2011 denominada "Calificación de compañías consideradas PYMES para la aplicación de NIIF".- **Esta resolución reforma y sustituye el numeral 3 del Artículo 1ero. (o sea el tercer grupo) de la resolución de Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre 2008 publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008**

##### Inflación

La variación porcentual anual del índice nacional de precios al consumidor (inflación) es elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC).- A continuación se muestra la evolución del índice de inflación acumulada anual de los últimos 7 años, teniendo presente que desde el año 2000 se adoptó el sistema monetario de dolarización:

Años:	Inflación acumulada
2007	3.32%
2008	8.83%
2009	4.31%
2010	3.33%
2011	5.41%
2012	4.16%
2013	2.70%

##### Efectivo y Equivalentes de efectivo:

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye: caja y bancos, aquellos activos financieros líquidos o inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

##### Provisión para cuentas incobrables

A partir de la aplicación la adopción por primera vez de NIIF año de aplicación 2011 y años siguientes lo realizará, de acuerdo a evaluación o estimación de la administración respecto a la cartera para luego proceder a registrar una provisión considerando dentro de sus política los parámetros de cumplimiento de la legislación fiscal local expresada en el artículo 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

##### Propiedades, Planta y Equipos

## ASINA Asesorías Inversiones y Administración S.A.

La compañía posee Propiedad, Planta y Equipos, cuyas depreciaciones se realizarán de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada que la compañía se acoge a las últimas disposiciones de orden fiscal expresadas en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario decreto 2209 ( R.O. 484-S, del 31-Dic-2001, reformas a la Ley de Equidad Tributaria y su Reglamento de aplicación R.O. 337 del 15 de Mayo 2008, Decreto ejecutivo 374 último R. Oficial (s) 279 del 08 de junio 2010, que indica los siguientes porcentajes anuales de vida útil en base a un enfoque fiscal.- Adicionalmente la compañía mantiene como política capitalizar un bien como activo fijo a partir del monto de \$1.000,00= (un mil dólares americanos).

	%	Vida útil
Edificios y similares (inmuebles excepto terrenos)	5%	20 años
Maquinarias y equipos, e instalaciones	10%	10 años
Muebles y enseres	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipos de cómputo y software	33.33%	3 años

### **Propiedades de Inversión.**

Los activos identificados como propiedades de inversión son aquellos que la compañía mantiene para ganar plusvalía y renta.

Su reconocimiento inicial es al costo, siendo este su valor razonable al momento de adquisición o registro, posteriormente la

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-** Se contabilizan los ingresos y gastos por el método del devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

### **Ingresos**

La administración de la compañía indica que reconoce los ingresos por la venta, en sus clases como servicios de construcción, remodelación, dirección técnica, fiscalización.

### **Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **Impuesto a la Renta: impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año y se carga a los resultados del mismo año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada período, que para el ejercicio 2011 es el 22% de acuerdo a lo dispuesto en la primera disposición transitoria del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.

### **Utilidad neta por acción ó participaciones**

La utilidad neta por acción o participaciones se calcula dividiendo la utilidad neta del ejercicio económico para el número promedio ponderado de las acciones o participaciones suscritas y pagadas en circulación.

### **Moneda Extranjera de curso legal en el Ecuador.**

Al cierre del 31 de diciembre de 2013 los activos y pasivos de ASINA S.A. están registrados en dólares de los Estados Unidos de

## ASINA Asesorías Inversiones y Administración S.A.

América, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes hasta la fecha por el sistema monetario adoptado de dolarización que mantiene el país desde el año 2000.

### 1. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Consiste en lo siguiente:	<u>2013</u>
Efectivo:	
Bancos	<u>750,16</u>
<b>Total Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b><u>750,16</u></b>

### 2. Cuentas por cobrar, y Otras cuentas por cobrar:

Consiste en lo siguiente:	<u>2013</u>
Cuentas por cobrar clientes – no relacionados	369,23
Otras cuentas por cobrar	24.914,74
Otros:	
Credito tributario Iva	1.026,80
Credito tributario Renta	<u>77.243,28</u>
<b>Total Cuentas y Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b><u>103.554,05</u></b>

### 3. Cuentas por pagar, y otras ctas por pagar

Consiste en lo siguiente:	<u>2013</u>
Proveedores varios	110.003,49
Prestamo bancario	21.029,53
Anticipo de clientes	101.886,10
IVA y Retencion fuente por pagar	14.779,67
IESS por pagar	5.424,24
Impuesto a la renta del periodo por pagar	1.742,01
Participación de trabajadores del periodo	1.180,69
Otras cuentas por pagar – varias	<u>4.649,53</u>
<b>SUBTOTAL DE CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b><u>260.695,26</u></b>

Otras cuentas por pagar.- Corresponden a cuentas por pagar que serán canceladas en los primeros meses del siguiente año.

### 4. Patrimonio de los Accionistas:

#### 3.1 Capital Social.-

El capital social de la compañía se encuentra conformado por participaciones iguales acumulativas e indivisibles de \$ 0,04 USD de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad al 31 – diciembre- 2013.

Los títulos de las participaciones que constituyen el capital social de la compañía al 31 de diciembre 2013 son de propiedad de:

	Total en dólares	% participación
Heinz Hollaender Hoefler	799,00	99,88%
Magdalena Obrecht Boss	1,00	0,12%
<b>Total</b>	<b>800,00</b>	<b>100%</b>

La Compañía genero una Utilidad de \$7871,25 en su ejercicio fiscal 2013.

#### 3.2 Reserva Legal.-

La Ley de Compañías manifiesta que, se debe transferir a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso

ASINA Asesorías Inversiones y Administración S.A.

de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas operacionales o para capitalizarse.

**3.3 Reserva Facultativa.-**

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores y actuales de acuerdo a resoluciones que deben constar en las actas de junta general de accionistas para su aplicación y registro.

**3.4 Reserva por revalorización del patrimonio.- Reserva de Capital.-**

El saldo de la reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito y no pagado, pero podrá ser capitalizado en la parte que excede el valor de las pérdidas acumuladas o del año, si las hubiere, o ser devuelto a los accionistas en caso de liquidación.

**4. - Participación de Trabajadores 15%**

De acuerdo con las disposiciones legales laborales vigentes en el Ecuador, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de la utilidad líquida.

**Situación fiscal:**

Las declaraciones de: Impuesto a la renta, Retenciones en la fuente, e Impuesto al valor agregado del ejercicio 2013 fueron presentadas y canceladas dentro de tiempo de vencimiento de dichas obligaciones tributarias.

**5. Ingresos:**

La compañía generó ingresos en el año 2013, por un valor de 866.615,05

**6. Costos y Gastos:**

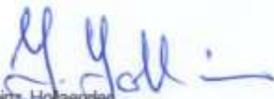
Consisten en lo siguiente:

	<u>2013</u>
Costos	704.972,08
Gastos administrativos y otros	153.771,72
<b>Total de Costos y Gastos</b>	<b><u>858.743,80</u></b>

**7. Eventos Subsecuentes:**

Entre el 31 de diciembre 2013 y la fecha de emisión oficial de los estados financieros a los organismos reguladores (16 de abril del 2014) como Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2013 con sus respectivas notas explicativas de los principales segmentos que los conforman, no se han producido eventos posteriores relevantes y de impactos que tengan que ajustar las cifras o revelarse en los presentes estados financieros.

Guayaquil, 17 de abril del 2014

  
Heitz-Holanda  
Gerente General

  
CPA Justina Carrasco  
Contador General

ASINA S.A