

ASVCAPITAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas en el año 2010, su actividad principal es el alquiler de bienes inmuebles. Ubicada en la calle Joaquín Orrantía Edificio Trade Building piso 1.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los Estados Financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las (NIIF), Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia Compañías del Ecuador mediante Resolución No.06.Q.ICI:004.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y Equivalentes de Efectivo.- Incluye dinero efectivo y depósito en bancos disponibles.

Provisión para cuentas incobrables.- Las disposiciones legales permiten a los contribuyentes enviar con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, la compañía no ha realizado esta provisión en el presente ejercicio económico.

Propiedad Planta y Equipo.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. La Propiedad, Planta y Equipo son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y equipos de oficina	10 %
Maquinarias e Instalaciones	10%
Vehículos y otros	20%
Equipos de computación	33%

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva de capital.- De acuerdo con Resolución No. 01.Q.ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la Parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Reconocimiento de ingreso.-La Compañía reconoce los ingresos de acuerdo al principio del devengado.

Participación de trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

ASVCAPITAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. Durante el año 2015, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa para el 22%.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía era el detalle siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo equivalente al efectivo	US\$ 27.801	5.940
TOTAL	<u>27.801</u>	<u>5.940</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar comerciales	39.773	22.740
Otras cuentas por cobrar	510.813	231.160
Activos por impuesto corriente	155.188	104.223
TOTAL	US\$ <u>705.774</u>	<u>358.123</u>

Las Cuentas por Cobrar a Clientes no originan interés alguno a favor de la Compañía.

ASVCAPITAL S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

5. OBRAS EN CURSO BAJO CONTRATO DE CONSTRUCCION

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 el valor de la obra en curso es:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obras en curso	US\$	-	861.635
TOTAL		-	861.635

6. EXISTENCIA

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 el saldo de Inventario fue el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario de materia prima, suministro	US\$	1.328.396	160.000
TOTAL		<u>1.328.396</u>	<u>160.000</u>

Representa el stock disponible de materiales o bienes para la construcción entre otros.

7. ACTIVOS FIJOS, NETO

Durante el año 2015 y 2014, los movimientos de activos fijos fueron los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Edificios	18.379	18.379
Muebles y enseres	7.337	1.015
Equipos de computación	3.591	3.591
Vehículos	70.883	-
Total de Costo	<u>100.190</u>	<u>22.985</u>
Depreciación	(12.604)	(4.049)
Total Activos Fijos	<u>87.586</u>	<u>18.936</u>

ASVCAPITAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

8.- INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS

Al 31 de diciembre del 2015, está constituida como sigue:

	<u>Actividad principal</u>	<u>Proporción de participación accionaria y poder de voto al 31/12/2015</u>	<u>Saldo contable al 31-12-2015</u>
Lybertytrans S.A.	Actividad de transporte comercial de carga pesada	98,75%	11.757
Total			<u>11.757</u>

Los estados financieros consolidados son los estados financieros de un grupo de empresas en el que los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, y flujos de efectivo de la empresa controladora y sus empresas subsidiarias se presentan como si se tratase de una sola entidad económica. (NIIF 10) .

La Norma Internacional de Información Financiera NIIF 10 y la Sección 9 de la NIIF para Pymes nos da detalles sobre la consolidación de estados financieros.

La NIIF requiere que una que sea una controladora presente estados financieros consolidados. Se prevé una exención limitada para algunas entidades. La NIIF define el principio de control y establece el control como la base para determinar qué entidades se consolidan en los estados financieros consolidados.

9.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

	US\$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar	53.249		231
Otras cuentas por pagar	660.569		1.094.951
Pasivo por ingresos diferidos	1.108.266		
TOTAL		<u>1.822.084</u>	<u>1.095.182</u>

10.- . CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2015, el Capital Social de la Compañía está totalmente pagado y asciende a \$800, acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una. La participación accionaria es la siguiente:

		<u>Dólares</u>
GALARZA GRANJA ANDRES	0,12%	1
VERGARA VILLAQUIRAN MIRTHA	99,88%	<u>799</u>

ASVCAPITAL S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

TOTAL DE CAPITAL 800

11. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Cuenta del grupo de patrimonio, representan valores entregados por los socios recibidos por parte de la compañía para ser capitalizados.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aporte para futuras capitalizaciones	US\$	278.772	278.772
TOTAL		<u>278.772</u>	<u>278.772</u>

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 se establece la distribución de utilidades:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad del ejercicio	US\$	18.223	14.049
Utilidades no distribuida de ejercicios anteriores		-	15.725
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		29.278	-
TOTAL		<u>47.501</u>	<u>29.774</u>

13.- RESERVA LEGAL

La ley requiere que las Sociedades Anónimas, transfieran 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 de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Reserva legal	US\$	400	106
TOTAL		<u>400</u>	<u>106</u>

ASVCAPITAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

14.- HECHOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre del 2015 y hasta la presente fecha de la Elaboración de las Notas a los Estados Financieros, no se habían presentado Hechos Subsecuentes que puedan afectar la razonabilidad de los Estados Financieros de **ASVCAPITAL S.A.**



.....
Díaz Martínez Juan Carlos
CONTADOR