

**ASFATELSA ASFALTOS ECUATORIANOS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1.- INFORMACION GENERAL

ASFATELSA ASFALTOS ECUATORIANOS S.A. es una Sociedad Anónima constituida el 1 de Marzo de 1993. Su domicilio está en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es construcción en general. La Compañía inició operaciones comerciales el 01 de Marzo de 1993, cabe resaltar este hecho pues no se tiene información con la cual comparar cifras o políticas. Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de Marzo del 2016.

2.- BASES DE PREPARACION

Los presentes estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3.- POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

Los estados financieros se han presentado bajo el criterio del costo histórico.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes.

Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias representa el impuesto del ejercicio por pagar.

Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada.

Inventarios

Los inventarios se expresan al costo de adquisición. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Cuentas por Cobrar

Las ventas se realizan al contado y/o en condiciones de crédito normales, los mismos que no generan intereses.

Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar se basan en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

4.- INFORMACION A REVELAR

1.- Sección 11: Instrumentos Financieros Básicos

1.1 Efectivo y equivalentes del efectivo

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía mantiene en efectivo y en equivalentes de efectivo lo siguiente:

CAJA		
	Caja Compras	<u>\$ 500,00</u>
BANCOS		
	Pacifico CC#727629-7	\$ 5.682,71
	Bco Pacifico Cc 740883-8	\$ 1.739,80
	Bco Pacifico Cc IGLESIAS 766116-9	\$ 10.556,49
	Banco Bolivariano	\$ 4.064,84
		<u>\$ 22.043,84</u>

1.2 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Corresponden a gastos incurridos en el años 2015 producto del avance de obra que incluyen gastos de sueldos, retenciones en la fuente del impuesto a la renta e impuesto al valor agregado que serán facturados en el año 2015.

Al 31 de diciembre del 2015, los pagos anticipados consistían en:

Proveedores Varios	<u>\$ 107.976,98</u>
--------------------	----------------------

2.- Sección 22: Pasivos y Patrimonio

El Patrimonio está conformado por el Capital Social y las utilidades del ejercicio y cuyos saldos al 31 de diciembre del 2015 son.

2.1 Cuentas y Documentos por Pagar

Se refiere exclusivamente al saldo de los proveedores.

Proveedores de Servicios	\$ 4.863,40
	<u>\$ 4.863,40</u>

2.2 Capital Suscrito

Compuesto de 2.000 acciones nominativas de \$1,00 cada una distribuido de la siguiente manera:

Ing. Javier Cobo Peña	\$ 1.000,00
Sra. Monica Chantong de Cobos	\$ 1.000,00
	<u>\$ 2.000,00</u>

2.3 Resultados del Ejercicio

Constituye la utilidad luego de participación de trabajadores e impuesto a la renta por pagar, el saldo al 31 de diciembre del 2015 es.

RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>\$ 1.516,32</u>
Total PATRIMONIO	<u>\$ 227.920,71</u>

3.- Sección 23: Ingresos de Actividades Ordinarias

Se refiere a la venta de Servicios a clientes, su saldo al 31 de diciembre del 2015 es.

Ventas	<u>227.655,64</u>
--------	-------------------

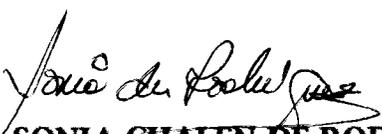
4.- Sección 29: Impuesto a las Ganancias

Es el valor a pagar al fisco luego de la participación a trabajadores, se calcula de la siguiente manera.

Utilidad del ejercicio	\$ 1.516,32
(-) 15% Participación trabajadores	<u>\$ 227,45</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>\$ 1.288,87</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>\$ 372,63</u>

5.- Sección 32: Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos


CPA SONIA CHALEN DE RODRIGUEZ
REG. 13864