

## **ASESORA DE MICROFINANZAS ASEMICROFIN S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **I.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

La Compañía **ASESORA DE MICROFINANZAS ASEMICROFIN S.A.**

.. SE constituyó por escritura pública de Quito el 18 de julio del 2000, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, con expediente 89414. Su actividad predominante es: actividades de PRESTAR ASISTENCIA TECNICA GENERAL PARA MICROEMPRESAS Y PEQUEÑOS NEGOCIOS. ADEMÁS PRESTARÁ ASESORIA TECNICA A LA MICROEMPRESA., con duración de 30 años, desde su inscripción, con un Capital de \$40.000.00 Su administración está a cargo del Presidente, y Gerente, el representante legal es el Gerente.

#### **BASE DE PRESENTACION**

Los registros de contabilidad y los estados financieros han sido preparados de acuerdo con LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES y las normas y leyes emitidas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada del control y vigilancia.

#### **a) BASE DEL SISTEMA CONTABLE**

EL Sistema contable utilizado en plataforma FOX, por ser un sistema que la empresa adquirió y por ser flexible a las necesidades de la empresa, para lo cual fue necesario realizar un período de tres meses de prueba de implantación y seguimiento del sistema contable.

#### **b) VALUACION PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Constituido por las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo para ser utilizados en la empresa en el desenvolvimiento de sus actividades.

Los activos están registrados a su costo de adquisición las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos en la medida que se efectúan.

Las Políticas de Capitalización de Propiedad Planta y Equipo. Si bien en los primeros años la Empresa no tiene Propiedad Planta y Equipo pero en años futuros la empresa comience a Capitalizar, por lo que se puede afirmar que Propiedad Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y más que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso

productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de Propiedad Planta Y Equipo, los cuales son:

Inmuebles  
Maquinarias  
Muebles y Enseres  
Terrenos  
Vehículos  
Equipos de Oficina  
Equipos de Computo

Determinar el tipo de bien necesario para el uso en la operación normal del negocio, características específicas que deben cumplir para ser considerados como Propiedad Planta y Equipo, clasificarlos en grupos específicos, así como establecer los parámetros de manejo contable.

### ANALISIS DE CUENTA DICIEMBRE 2015

#### a) BANCOS

Constituido por la cuenta corrientes en el banco Pichincha, cuyo saldo fue conciliado con el estado de cuenta bancario y con el libro bancos

BANCOS	20.164,65
Pichincha	20.164,65

#### b.) INVERSIONES CORRIENTES

Constituido por la cuenta por inversiones corto plazo 542.136,54

#### c.) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Conformado por:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.070,20
EDIFICIOS Y OTROS	10.000,00
(-) DEPR. ACUM DE PROP. PLANTA	-5929,80

**d) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Todas las obligaciones IVA, retención en la fuente, retenciones personales, serán canceladas en su debida oportunidad en enero del 2016 según declaraciones y planillas. El Impuesto a la Renta generado en el año y que se pagara en abril del 2016

OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-7.239,52
Obligaciones S.R.I	- 7.239,52

**e) PATRIMONIO**

PATRIMONIO	- 576.163,99
Capital	- 40.000,00
Reserva Legal	- 15.299,91
Utilidad años anteriores	- 498.032,51
Utilidad del ejercicio	22.831,57

## ESTADO DE OPERACIONES INTEGRAL

### f) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Conformado por los Ingreso Operacionales ordinarias.

INGRESOS por actividades ordinarias	42.300.35
-------------------------------------	-----------

### g) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Conformado por los gastos de Personal, Servicios, Materiales y depreciación, desembolsos que sirven para el funcionamiento de la empresa.

GASTOS OPERACIONALES	11.165.98
----------------------	-----------

GASTOS OPERACIONALES	11.165.98
----------------------	-----------

Tomando los ingresos menos los gastos efectuados, tenemos una utilidad contable de \$ 31.134.37