

**ALNIHELI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2014.**

---

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO.**

ALNIHELI S.A., La Compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas el 27 de Mayo del año de 2002, mediante Resolución No 3702, e inscrita en el Registro Mercantil No.11197 del 05 de Junio del 2002. Su actividad principal es la de Asesoramiento Empresarial y Tributario. El 1% de su capital es de propiedad del Sr. **CLAUDIO RAFAEL RODRIGUEZ SAENZ** y el 99% es de propiedad de la Sra. **SALMA HIPATIA RODRIGUEZ SAENZ**; quienes de acuerdo al "Libro de Acciones y Accionistas", está es la totalidad de las acciones.

**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 Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No.06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 03 de Septiembre del 2006.

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.

**Activos fijos.-** Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, únicamente que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos 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%          |
| Vehículos y otros            | 20%          |
| Equipos de computación       | 33%          |

ALINHEI S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2014.

---

2. **PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES** (Continuación)

**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.IC1.017 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 como ingresos las Actividades de Asesoramiento Empresarial y Tributario.

**Intereses.**- La Compañía tiene la política de registrar los intereses generados en créditos concedidos por bancos locales mediante el método del devengo. En el año 2015 no se han realizado operaciones bancarias.

**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.

**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 5% 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.

**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.

**AL NITIEL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2014.**

**3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de Caja y Bancos son los siguientes:

|              |             | <u>2015</u>          | <u>2014</u>          |
|--------------|-------------|----------------------|----------------------|
| Caja.        | US\$        | 800.00               | 800.00               |
| <b>TOTAL</b> | <b>US\$</b> | <u><b>800.00</b></u> | <u><b>800.00</b></u> |

El total de Caja representa el 100% del Capital Social, ya que la Compañía no ha  
Realizado ningún Movimiento en el año 2015.

**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>     |
|--------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
|                          |             | \$              |                 |
| CLIENTES                 | US\$        | -               | -               |
| CREDITO TRIBUTARIO RENTA |             | -               | -               |
| <b>TOTAL</b>             | <b>US\$</b> | <u><b>-</b></u> | <u><b>-</b></u> |

No refleja ningún saldo por lo que la Compañía no ha realizado movimientos en el año

ALNHET S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2014.

5. ACTIVOS FIJOS, NETO.

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

|                         |      | <u>SALDOS</u><br><u>31/12/2014</u> | <u>ADICIONES</u> | <u>BAJAS</u> | <u>SALDOS</u><br><u>31/12/2015</u> |
|-------------------------|------|------------------------------------|------------------|--------------|------------------------------------|
| TERRENOS                | US\$ | 234,414.87                         |                  |              | 234,414.87                         |
| CONSTRUCCION EN PROCESO |      | -                                  |                  |              | -                                  |
| VEHICULOS               |      | -                                  | -                | -            | -                                  |
| MAQUINARIAS             |      | -                                  |                  |              | -                                  |
| Total Costo             |      | <u>234,414.87</u>                  | <u>-</u>         | <u>-</u>     | <u>234,414.87</u>                  |
| Depreciación Acumulada  |      | -                                  | -                | -            | -                                  |
|                         |      | <u>234,414.87</u>                  | <u>-</u>         | <u>-</u>     | <u>234,414.87</u>                  |

El terreno está registrado a su valor Comercial según el Avalúo que consta en Pruebas Municipales

ALNIBEL S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2014.

---

**6- CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO.**

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

|                                   |             | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>OBLIGACIONES LOCALES</b>       |             |                  |                  |
| RELACIONADAS LOCALES              | US\$        | 61,592.65        | 61,592.65        |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES.</b>        |             | <b>61,592.65</b> | <b>61,592.65</b> |
| <b>BENEFICIOS POR PAGAR</b>       |             |                  |                  |
| PROVISIONES.                      |             | -                | -                |
| <b>TOTAL BENEFICIOS POR PAGAR</b> |             | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>US\$</b> | <b>61,592.65</b> | <b>61,592.65</b> |

Las Cuentas por Pagar Relacionadas representan las deudas que mantiene la Compañía con los Accionistas por la compra del Terreno.

8

ALNIHEL S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2014.

7. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de las Cuentas por pagar largo plazo era el siguiente:

|                             | <u>2015</u>       | <u>2014</u>       |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>OBLIGACIONES LOCALES</b> |                   |                   |
| RELACIONADAS LOCALES US\$   | 172,822.22        | 172,822.22        |
|                             | —                 | —                 |
| <b>TOTAL US\$</b>           | <b>172,822.22</b> | <b>172,822.22</b> |

Las Cuentas por Pagar Relacionadas a Largo Plazo representan las deudas que mantiene la Compañía con terceros por la compra del Terreno.

8. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 el Capital Social de la Compañía está íntegramente pagado y Ascendió a \$ 800.00, correspondiente a 800 acciones ordinarias y nominativa de \$ 1.00 cada Una. La participación accionaria es como sigue:

|                                       | <u>2015</u>   | <u>2014</u>   |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>RODRIGUEZ SAENZ CLAUDIO RAFAEL</b> |               |               |
| US\$                                  | 1.00          | 1.00          |
| <b>RODRIGUEZ SAENZ SAULMA HIPATIA</b> |               |               |
| US\$                                  | 796.00        | 796.00        |
| <b>TOTAL US\$</b>                     | <b>800.00</b> | <b>800.00</b> |

**ALNIHELI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2014.**

---

**9.- 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 a 50% del Capital Social. Dicha Reserva

No puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía,

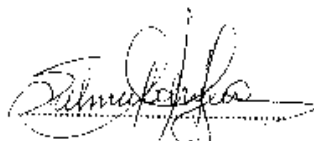
Pero puede usarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

**10.- RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN DE NIIF.**

Esta es una Compañía PYMES de acuerdo a la clasificación de la Superintendencia de Compañías, el efecto de los ajustes NIIF en el proceso de adopción no son significativos, ya que la Compañía no registra movimiento alguno, y por lo tanto no se realizaron ajustes por implementación, por el efecto de gastos que serían de Largo Plazo.

**11.- HECHO SUBSECUENTE.**

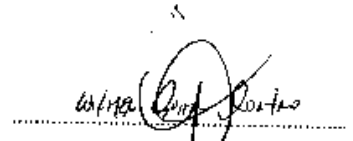
Al 31 de Diciembre del 2015 y posterior a la fecha de aprobación de los Estados Financieros, no se han presentado hechos subsecuentes que pudieran afectar la razonabilidad de los Estados Financieros de Alnihele S.A.



INGRID SALMA RODRÍGUEZ SÁENZ

**PRESIDENTE**

**ALNIHELE S.A.**



INGRID COM-CPA WILMER QUEMIS CASTRO

**CONTADOR**

**REGISTRO No. 046993**