

AFIANCOLSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
Expresados en dólares de USA

NOTA 1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA

La empresa se constituyó legalmente como Sociedad Anónima, de acuerdo con las leyes de las leyes de la Republica del Ecuador en el año 2003.

NOTA 2.- OPERACIONES

Su principal actividad es administrar bienes inmuebles propios y de terceros y, otros servicios a empresas.

NOTA 3.- RESUMEN DE POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las políticas de contabilidad que aplica la Compañía están de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requiere que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES).

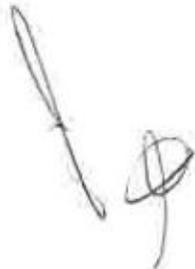
Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a) Propiedad, Planta y Equipo para inversión y uso de la compañía.

Los activos fijos se registran al costo de compra y el gasto por depreciación se registra en los resultados del ejercicio respectivo.

La depreciación es calculada en base a la estimación de vida útil de los activos correspondientes en los porcentajes anuales siguientes:

Edificio	5% (Inversión)
Muebles y Enseres	10% (Uso)



b) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de America, que es la moneda en curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
Cientes Relacionados	79.568,31	-
Cuentas por Cobrar Relacionados	12.758,18	12.000,00
Compañías Relacionadas	-	22.742,88
Otras cuentas por cobrar	154,58	-
Total	<u>92.481,07</u>	<u>34.742,88</u>

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO INVERSIÓN Y USO

El movimiento de activo fijo durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

	2015	2014
Saldo Inicial, Neto	172.972,46	172.972,46
Compras	-	-
Ventas	-155.138,72	-
Baja Activos	-356,25	-
Depreciaciones	-9.693,98	-35.222,87
Saldo Final, Neto	<u>7.783,51</u>	<u>137.749,59</u>

NOTA 6.- INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía registra las siguientes Inversiones a largo plazo

	2015
Inversiones Consultores Yturralde	59.000,00
Inversiones Puerto Lucia Yacht	5.000,00
Total	<u>64.000,00</u>

NOTA 7.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 la compañía no registra ninguna obligación a largo plazo.

NOTA 8.- CAPITAL

Al 31 de Diciembre del año 2015 la Compañía tiene un capital suscrito y pagado de 800 acciones ordinarias de 1 dólar cada, equivalentes a 800.00 dólares de los Estados Unidos de America.

Entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2015 la Compañía no registra variación en su capital suscrito y pagado.

NOTA 9.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a la Ley de Compañías un mínimo del 10% de la utilidad neta anual debe apropiarse a una cuenta de Reserva Legal hasta que acumule por lo menos al 50% del Capital Suscrito y Pagado. Esta reserva no es disponible para el reparto en efectivo a los accionistas, pero puede utilizarse para realizar aumentos de capital.

En el periodo de enero 1 al 31 de diciembre del 2015 la Compañía no registró incremento en su Reserva Legal.

NOTA 10.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el año 2015 la Compañía obtuvo una ganancia neta de \$110.598,16.

NOTA 11.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA

De acuerdo a la legislación tributaria vigente, el impuesto sobre la renta se calcula en base a una tarifa del 22% y/o 25%, de acuerdo a su composición societaria sobre las utilidades tributables.

CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2014 y 2013 fueron:

	2015	2014
Utilidad Contable	112.347,86	-20.835,64
Participación Laboral		
Menos: Ingresos por Dividendos	110.133,33	
Menos: Ingresos Rentas Exentas	124.577,44	
Más: Gastos no deducibles	1.102,92	23.407,21
Más: Gastos para generar ingresos exentos	129.213,17	
Utilidad Gravable	<u>7.953,18</u>	<u>2.571,57</u>
Impuesto Renta por pagar	596,25	742,39

NOTA 12.- NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

Por disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, a partir del ejercicio 2012, la Compañía aplicará al 100% las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES). El ejercicio 2011 fue el período de transición de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES).

NOTA 13.- HECHOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de este reporte, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la compañía pudieran tener un efecto relevante en sus estados financieros.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. V. ...', written over a horizontal line.A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. V. ...', written over a horizontal line.