

**AFIANCOLSA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**Expresados en dólares de USA**

**NOTA 1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA**

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, brindar 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:**

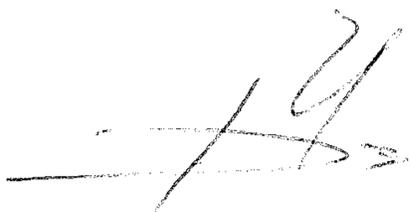
**a) Propiedad, Planta y Equipo para inversión y uso de la compañía.**

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

Los inmuebles han sido ajustados a los avalúos municipales.

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 2018 y 2017, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Clientes por Honorarios	331,10	1.431,10
Clientes Relacionados	33.403,31	59.582,35
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	34.845,32	25.653,87
Otras cuentas por cobrar	0,15	0,11
<b>Total</b>	<b>68.579,88</b>	<b>86.667,43</b>

**NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO INVERSIÓN Y USO**

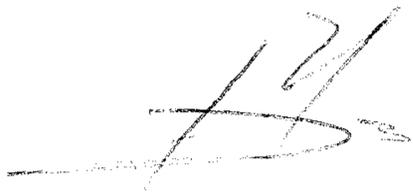
El movimiento de activo fijo durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Saldo Inicial, Neto	83.746,14	84.497,49
Compras	0,00	5.000,00
Reavaluos	13.942,99	
Ventas	-5.000,00	
Baja Activos	-1.478,15	-69,64
Depreciaciones	-836,99	-1.305,03
Depreciación (Reavaluo)	-4.002,36	-4.376,68
<b>Saldo Final, Neto</b>	<b>86.371,63</b>	<b>83.746,14</b>

**NOTA 6.- INVERSIONES**

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía registra las siguientes Inversiones a largo plazo

	<b>2018</b>
Acciones Puerto Lucia Yacht	5.000,00
<b>Total</b>	<b>5.000,00</b>



**NOTA 7.- ACTIVOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre del 2018 se reconoce valores de activos por impuestos diferidos provenientes de Jubilación Patronal y Desahucio de acuerdo al detalle siguiente:

	<b>2018</b>
Jubilación Patronal	54,00
Desahucio	37,00
	<u>91,00</u>

**NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Proveedores Locales	15,34	29,07
Otras cuentas por Pagar Relacionadas	38.226,46	43.665,25
Cuentas por Pagar less - SRI	1.964,62	908,13
Beneficios empleados	2.273,46	1.974,66
Total	<u>42.479,88</u>	<u>46.577,11</u>

**NOTA 9.- PASIVOS A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía registra la siguiente obligación a largo plazo:

	<b>2018</b>
Prov. Jubilación Patronal	<u>549,04</u>
Total	<u>549,04</u>

**NOTA 10.- CAPITAL**

Al 31 de Diciembre del año 2018 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.

**NOTA 11.- 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 2018 la Compañía no registró incremento en su Reserva Legal.

**NOTA 12.- RESULTADO DEL EJERCICIO**

Durante el año 2018 la Compañía obtuvo una pérdida neta de \$15.742,56.

**NOTA 13.- 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% 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 2018 y 2017 fueron:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Utilidad (Pérdida) Contable	-15.742,56	-8.253,53
Más: Gastos no deducibles	6.014,42	4.729,14
Utilidad (Pérdida) Gravable	<u>-9.728,14</u>	<u>-3.524,39</u>
Impuesto Renta por pagar	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anticipo Pagado	<b>0,00</b>	2.486,18

**NOTA 14.- 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 15.- 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.

  
Ing. Luis Iturralde Mancero  
**GERENTE GENERAL**

  
CPA Cynthia Zúñiga Acosta  
**CONTADORA**  
Reg. # 11.301