

AFIANCOLSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2019

Expresados en dólares de USA
Fecha: marzo 13 del 2020

NOTA 1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA

La empresa se constituyó legalmente como Sociedad Anónima, de acuerdo con las leyes de la República 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)
Equipos de Computación	33.33% (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 2019 y 2018, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2019	2018
Cientes por Honorarios	265,10	331,10
Cientes Relacionados	51.283,31	33.403,31
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	35.490,66	34.845,32
Otras cuentas por cobrar	0,10	0,15
Total	<u>87.039,17</u>	<u>68.579,88</u>

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO INVERSIÓN Y USO

El movimiento de activo fijo durante el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

	2019	2018
Saldo Inicial, Neto	86.371,63	83.746,14
Compras	280,36	0,00
Revaluos	0,00	13.942,99
Ventas	0,00	-5.000,00
Baja Activos	-55,35	-1.478,15
Depreciaciones	-874,70	-836,99
Depreciación (Reavaluo)	-5.471,76	-4.002,36
Saldo Final, Neto	<u>80.250,18</u>	<u>86.371,63</u>

NOTA 6.- INVERSIONES

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

	2019	2018
Acciones Puerto Lucia Yacht	5.000,00	5.000,00
Total	<u>5.000,00</u>	<u>5.000,00</u>

NOTA 7.- ACTIVOS DIFERIDOS

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

	2019	2018
Jubilación Patronal	131,00	54,00
Desahucio	77,00	37,00
	<u>208,00</u>	<u>91,00</u>

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2019	2018
Proveedores Locales	21,53	15,34
Otras cuentas por Pagar Relacionadas	63.812,85	38.226,46
Cuentas por Pagar less - SRI	153,13	1.964,62
Obligaciones con Instituciones Financieras	2.783,81	
Beneficios empleados	2.892,10	2.273,46
Total	<u>69.663,42</u>	<u>42.479,88</u>

NOTA 9.- PASIVOS A LARGO PLAZO

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

	2019	2018
Prov. Jubilación Patronal	746,00	549,04
Total	<u>746,00</u>	<u>549,04</u>

NOTA 10.- CAPITAL

Al 31 de diciembre del año 2019 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 2019 la Compañía no registró incremento en su Reserva Legal.

NOTA 12.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el año 2019 la Compañía obtuvo una pérdida neta de \$24.554,60.

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 y por ser considerada como microempresa 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 2019 y 2018 fueron:

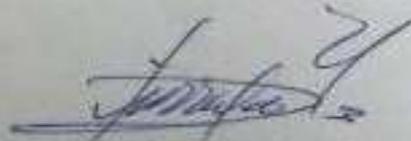
	2019	2018
Utilidad (Pérdida) Contable	-24.554,60	-15.742,56
Más: Gastos no deducibles	6.083,52	6.014,42
Utilidad (Pérdida) Gravable	<u>-18.471,08</u>	<u>-9.728,14</u>
Impuesto Renta por pagar	0,00	0,00
Anticipo Pagado	0,00	0,00

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 periodo 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 Ibarra de Mancero
GERENTE GENERAL



CPA Cynthia Zuñiga Acosta
CONTADORA