

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## 1) INFORMACIÓN GENERAL

ALFI S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública el **26 Junio del 2008**, inscrita en el Registro Mercantil con el número **13.259**.

Su objeto social es: Actividades de Construcción de Obras Civiles.

La oficina se encuentra ubicada en la Ciudadela: Kennedy Norte Av. Francisco de Orellana Solar: 1 Intersección: Justino Cornejo Manzana: 110 Bloque: Torre A Edificio: Torre Atlas – Bco. Pichincha Piso 5 Oficina 3, Guayaquil Ecuador, la compañía mantenía un total de 3 empleados.

El No. de RUC: 0992321113001 y su No. de Expediente es: **113370** y la fecha de aprobación por la junta de socios de los Estados Financieros fueron el 15 de Abril del 2015.

## 2) MONEDA FUNCIONAL

Los registros contables de la compañía están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

## 3) BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financieras. Inicialmente al costo histórico que posteriormente al valor razonable.

## 4) DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros al 31/Diciembre/2015 han sido preparados en cumplimiento con las secciones de las NIIF para las PYMES emitidas por el IASB.

## 5) PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles, inversiones temporales con vencimiento máximo de hasta 90 días y no están sujetos a restricción.

- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar  
Se revela información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.
- c) Reserva Legal  
La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a adsorber pérdidas incurridas.
- d) Impuesto a la Renta  
Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.
- e) Ingresos  
La entidad aplicara ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos de la prestación de servicios. Y medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- f) Gastos  
La entidad empleara el reconocimiento de los gastos y su medición habitual será al costo histórico posteriormente al valor razonable.
- g) Provisión  
Beneficios a los Empleados: De acuerdo al párrafo 28.10 define los planes de beneficios definidos: b) son planes de beneficios definidos todos los planes de beneficios post-empleo distintos de los planes de aportaciones definidas. En los planes de beneficios definidos, la obligación de la entidad consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores, y el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo mayor del esperado) y el riesgo de inversión (de que el rendimiento de los activos para financiar los beneficios sea diferente del esperado) recaen, esencialmente, en la entidad. En conclusión: la compañía no mantiene una

nómina de empleados, por lo cual no existe un importe por provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.

h) Registros Contables

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español.

## 6) DETALLE DE LOS ESTADO FINANCIERO

### *ESTADO DE SITUACION FINANCIERA*

#### 6.1 Efectivo en Caja y Bancos

El saldo disponible de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

	<u>2015</u>
Caja y Bancos	238,78
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>238,78</u></u></b>

#### 6.2 Cuentas por Cobrar – Cliente Neto

El Saldo de las Cuentas por Cobrar – clientes al 31 de Diciembre del 2015, está compuesto por:

	<u>2015</u>
Cientes	39.236,28
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>39.236,28</u></u></b>

#### 6.3 Impuestos por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2015, el movimiento de la cuenta impuestos por cobrar es como sigue:

	<u>2015</u>
Impuetos del año	8.245,77
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>8.245,77</u></u></b>

#### 6.4 Cuentas por Pagar – Locales

Un resumen las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015, por clasificación principal es como sigue:

	<b><u>2015</u></b>
Proveedores	62.642,10
<b>TOTAL</b>	<b><u>62.642,10</u></b>

#### 6.5 Prestamos de accionistas

Un resumen los préstamos de accionistas por pagar al 31 de Diciembre del 2015, por clasificación principal es como sigue:

	<b><u>2015</u></b>
Prestamos de accionistas	139.437,31
<b>TOTAL</b>	<b><u>139.437,31</u></b>

#### 6.6 Capital Social

El capital Social está conformado de la siguiente manera:

<b><u>ACCIONISTA</u></b>	<b><u># de Acciones</u></b>	<b><u>%</u></b>	<b><u>Nacionalidad</u></b>	<b><u>Valor Acción \$</u></b>	<b><u>Valor U.S. \$</u></b>
Delgado Montaña Roberto Carlos	76792	98%	Ecuatoriana	1,00	76.792,00
Salazar Bracco Carmen Amanda	8	1%	Ecuatoriana	1,00	8,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>76800</u></b>	<b><u>100%</u></b>			<b><u>76.800,00</u></b>

#### 6.7 Utilidad no distribuida ejercicio anteriores

La utilidad no distribuida ejercicios anteriores está como sigue:

	<b><u>2015</u></b>
Utilidad no distribuida ejercicio anteriores	14.407,83
<b>TOTAL</b>	<b><u>14.407,83</u></b>

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### **6.8 Ventas**

La empresa tuvo ventas durante el año 2015 se detalla en lo siguiente:

**2015**

Venta de Servicios	19.029,15
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>19.029,15</u></u></b>

### **6.1 Gastos**

Durante el año 2015, el movimiento de gastos administrativos es como sigue:

**2015**

Transporte	
Honorarios	2.871,40
Mantenimiento y reparación	1.065,87
Suministros,Herramientas	5.368,98
Depreciación	9.377,40
Otros	1.715,07
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>20.398,72</u></u></b>

**TOTAL DE COSTOS Y GASTOS** **20.398,72**

## **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

### **6.2 Capital Social**

Está conformado por lo siguiente:

<b><u>ACCIONISTA</u></b>	<b><u># de Acciones</u></b>	<b><u>%</u></b>	<b><u>Nacionalidad</u></b>	<b><u>Valor Acción \$</u></b>	<b><u>Valor U.S. \$</u></b>
Delgado Montaña Roberto Carlos	76792	98%	Ecuatoriana	1,00	76.792,00
Salazar Bracco Carmen Amanda	8	1%	Ecuatoriana	1,00	8,00
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>76800</u></u></b>	<b><u><u>100%</u></u></b>			<b><u><u>76.800,00</u></u></b>