

**AFYACAR ASESORA ADMINISTRATIVA, CONTROLES,
AUDITORIAS Y REPRESENTACIONES S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO
ECONOMICO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía está constituida en Ecuador en el año 2003 y su principal actividad es la relacionada con toda clase de asesoría y capacitación de orden contable, tanto a personas naturales como a personas jurídicas.

**2. OPERACIONES Y POLITICAS DE CONTABILIDAD
SIGNIFICATIVAS**

Estado de Cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF").

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF para las Pymes, cuya responsabilidad es de los Administradores de la empresa, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad. De esta forma, los Estados Financieros, muestran el Patrimonio y la Situación Financiera al cierre Ejercicio, así como los resultados, de las operaciones, los cambios en el Patrimonio y de los Flujos de Efectivo consolidados que se han producido en la empresa en el Ejercicio a dicha fecha.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros:

Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes. En el Estado de Situación adjunto, los Activos y Pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Muebles y equipos. La depreciación en otros activos se calcula usando el método lineal para sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Edificio al 5%

Maquinarias y equipos al 10%

Muebles y Enseres al 10%

Equipos de Computación al 33,35

Vehículos al 20%

Participación de utilidades a trabajadores. De acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía, realiza provisión y paga a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del ejercicio.

Impuesto a la renta. La ley de Régimen Tributario y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% 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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Al 31 de Diciembre del Año	
	2014	2014
Caja	486,74	2.621,76
Banco del Austro	2.037,37	5.506,08
	-	-
	<u>2.524,11</u>	<u>8.127,84</u>

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía mantiene saldos significativos en efectivo y equivalentes a efectivo en la cuenta del banco para cancelar los servicios que nos prestan personas naturales o jurídicas.

4. CUENTAS POR COBRAR

	Al 31 de Diciembre del Año	
	2015	2014
Clientes (1)	2.037,37	10.602,00
Cheques Protestado	-	-
Otras Cuentas por Cobrar (2)	17.512,13	18.028,78
Reservas incobrables	-	-
Total	<u>19.549,50</u>	<u>28.630,78</u>

- (1) Las cuentas por cobrar clientes representan facturas por servicios prestados, con plazo de hasta 60 días sin interés.
- (2) Las otras cuentas por cobrar Corresponden a anticipos a proveedores, retenciones del Impuesto a la renta y crédito tributario del año 2015.

Provisión para cuentas incobrables

El movimiento de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 no amerita hacer dicha provisión por cuanto las Facturas emitidas a los clientes son recuperables en los plazos establecidos.

5. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos de las propiedades durante los años 2015 y 2014 fueron como sigue.

	Al 31 de Diciembre del Año	
	2015	2014
Saldos netos al comienzo del año	19.124,65	19.124,65
Adquisiciones	-	-
Depreciación	<u>(7.493,00)</u>	<u>(7.493,00)</u>
Saldos netos al final del año	11.631,65	11.631,65

6. CUENTAS POR PAGAR

AL 31 de Diciembre del Año

2015**2014**

Varios Acreedores (1)	67,24	1.306,02
Otras Cuentas por Pagar (2)	9.804,87	4.918,30
	<u>9.872,11</u>	<u>6.224,32</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo corresponde al impuesto a la renta y participación de los trabajadores del ejercicio.
- (2) Representan facturas de proveedores por servicios prestados a la compañía sin fecha de vencimiento específico y que no devengan intereses.

7. PATRIMONIO

Capital Social.- Al 31 de diciembre del 2015, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de \$ 1,00.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10 % de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal; esta reserva no es disponible para pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizado en su totalidad.



ROSALBA V. CARPIO CONTRERAS

Contadora