

CORAL ASSOCIATES & CO. CIA. LTDA. CASSOC

Estados Financieros

Año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultado Integral	3
Estado de Cambios en el Patrimonio	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Nota a los Estados Financieros	6

CORAL ASSOCIATES & CO. CIA. LTDA. CASSOC

CORAL ASSOCIATES & CO. CIA. LTDA CASSOC

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVOS	NOTAS	31-dic-15	31-dic-14
Activo Corriente			
Disponible	3	2.832,48	3.097,48
Deudores		0,00	0,00
Creditos por Impuestos Corrientes	4	1.104,61	839,61
Total activo corriente		3.937,09	3.937,09
Activo no Corriente			
Propiedad planta y equipo	5	0,00	0,00
Total activo no corriente		0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS		3.937,09	3.937,09
PASIVOS			
Pasivo corriente			
Acreedores Comerciales y Otras cuentas por Pagar		0,00	0,00
Total pasivo corriente		0,00	0,00
TOTAL PASIVOS		0,00	0,00
PATRIMONIO			
Capital social	7	400,00	400,00
Aportes para Futura Capitalización		400,00	400,00
Reserva Legal		215,00	215,00
Resultados de ejercicios anteriores		2.922,09	2.416,89
Resultados del ejercicio		0,00	505,20
TOTAL PATRIMONIO		3.937,09	3.937,09
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.937,09	3.937,09

Las notas que se adjuntan son parte integral del los estados financieros

CORAL ASSOCIATES & CO. CIA. LTDA. CASSOC

CORAL ASSOCIATES & CO. CIA. LTDA CASSOC

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INGRESOS	NOTAS	31-dic-15	31-dic-14
Ventas de Servicios		13.250,00	49.105,30
Costos de Ventas		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Utilidad Bruta		13.250,00	49.105,30
Gastos Operacionales			
Gastos de Administracion y Ventas		<u>13.250,00</u>	<u>48.457,61</u>
Utilidad Operacional		0,00	647,69
Otros Ingresos		0,00	0,00
Otros Gastos no Operacionales		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Utilidad antes de Participacion Trabajadores e Impuestos		0,00	647,69
15% Participacion Trabajadores		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		0,00	647,69
Gastos no Deducibles		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Base para calculo de Impuesto a la Renta		0,00	647,69
Impuesto a la Renta Causado		<u>0,00</u>	<u>142,49</u>
Utilidad del Ejercicio		<u>0,00</u>	<u>505,20</u>

Las notas que se adjuntan son parte integral del los estados financieros

CORAL ASSOCIATES & CO. CIA. LTDA CASSOC						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015						
(Cifras expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)						
DETALLE	Capital social	Aportes Para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	400,00	400,00	215,00	2.416,89	505,20	3.937,09
(+) Incrementos durante el 2015				505,20	0,00	505,20
(-) Disminuciones durante el 2015					-505,20	-505,20
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	400,00	400,00	215,00	2.922,09	0,00	3.937,09
Las notas que se adjuntan son parte integral del los estados financieros						

CORAL ASSOCIATES & CO. CIA. LTDA. CASSOC

CORAL ASSOCIATES & CO. CIA. LTDA. CASSOC

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Efectivo neto provisto por las Actividades de Operación		-	265.00
Efectivo recibido de clientes	13,250.00		
Efectivo pagado a proveedores y empleados	- 13,250.00		
Gastos Financieros u Otros Ingresos, netos	- 265.00		
Efectivo neto Utilizado en Actividades de Inversión		-	
Compra de Vehículos, mobiliario y equipos	-		
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento		-	
Dividendos Pagados		-	
Aumento Neto del Efectivo		-	265.00
Efectivo y Equivalente e efectivo al Inicio del año			3,097.48
Efectivo y Equivalente al final del año			2,832.48

CORAL ASSOCIATES & CO. CIA. LTDA. CASSOC

CONCILIACION DEL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO CON EL FLUJO DE EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		-	
AJUSTE PARA CONCILIAR EL RESULTADO INTEGRAL DE AÑO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:			
Disminución en cuentas por cobrar clientes y Otras cuentas por Cobrar	-	265.00	
Efectivo neto Provisto por las actividades de operación	-	265.00	

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

CORAL ASSOCIATES & CO. CIA. LTDA. CASSOC

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

1. Información General

La actividad principal de la Compañía es la Auditoría Externa. Contabilidad e impuestos, servicios otorgados para el país.

La Compañía es una compañía limitada constituida el 27 de Febrero del 2004. con el nombre de CORAL ASSOCIATES& CO. CIA. LTDA. CASSOC., regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón de Guayaquil el 27 de Febrero del 2004.

La estructura accionaria de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015 estuvo conformada por el 98% del señor CPA. Freddy Bolívar Coral Freire, el 1% del señor Ing. Carlos Raúl Coral Freire y el 1% del señor Galo Eduardo Vargas Tomalá.

La Compañía opera en Ecuador un país que desde el año 2000 utiliza el dólar como moneda de Circulación legal,

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB) y vigentes al cierre del 2015 y aplicadas de manera uniforme al periodo anterior.

Base de Medición

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base al costo histórico.

Moneda Funcional

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

CORAL ASSOCIATES & CO. CIA. LTDA. CASSOC

Instrumentos Financieros

Activos Financieros:

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción, son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del Instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías definidas en la Sección 11:

Efectivo en caja y bancos, incluyen el efectivo en caja y depósitos en bancos locales, los fondos son de Libre disponibilidad.

Deudores comerciales y Otras cuentas por cobrar, incluyen facturas por servicios de alquiler y movilización de maquinarias y equipos, que no se cotizan en el mercado activo, con plazos menores a un año, no generan interés.

Pasivos Financieros:

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción, posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen crédito mayor de un año.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones la Compañía.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías definidas en la Sección 11:

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, Incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios con plazos mayores a un año y con Interés.

Instrumentos de Patrimonio

Un Instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos, Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos; neto de los costos de emisión directos.

Propiedad, Planta y Equipos.

Los elementos de los muebles y enseres, y equipos de computación se valoran Inicialmente

CORAL ASSOCIATES & CO. CIA. LTDA. CASSOC

por su costo de adquisición.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los Gastos de Reparaciones y mantenimientos se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

Las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son como sigue:

	Años de vida útil estimada	
	Mínima	Máxima
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Computación	3	3

Impuesto a la Renta Corriente

El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta que se espera pagar o recuperar de las autoridades tributarias por la utilidad o pérdida imponible del periodo corriente, usando las tasas impositivas vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 22% para el año 2015 más cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

CORAL ASSOCIATES & CO. CIA. LTDA. CASSOC

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas Incurridas.

La Reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas.

Ingresos

Los Ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

Gastos

Los gastos se reconocen en medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Provisión para cuentas dudosas

La compañía no ha reconocido una provisión para cuentas dudosas debido a que no presenta cartera por recuperar.

CORAL ASSOCIATES & CO. CIA. LTDA. CASSOC

3. Efectivo y Equivalente del Efectivo

Efectivo en caja y bancos se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre 2015 (US dólares)
Caja	2,832.48

Efectivo en caja y bancos. incluyen el efectivo en caja, depósitos en bancos locales, los fondos son de libre disponibilidad

4. Créditos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre de 2015 los créditos por impuestos corrientes corresponden a valores a favor por retenciones en la Fuente de impuesto a la Renta por \$ 1,104.61

5. Propiedad Planta y Equipos

Las Propiedades, Planta y Equipos no presentan saldo, debido a que en el año 2013 se depreciaron de acuerdo a los porcentajes establecidos para su vida útil.

6. Impuestos

La provisión para el Impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22%. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades, en el país la tasa de Impuesto a la renta sería del 12% del valor de las utilidades reinvertidas. siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año, y el saldo 22% del resto de las utilidades sobre la base Imponible. De acuerdo con las Reformas Tributarias Incluidas en el Código de la Producción, La tarifa del Impuesto a la Renta desde el año 2013 en adelante se redujo al 22%.

La Compañía está obligada a calcular y declarar en el formulario de declaración de Impuesto a la renta del periodo corriente, el valor del anticipo de impuesto a la renta del siguiente periodo, el que es calculado mediante la suma matemática de aplicar el 0.2% del patrimonio. el 0.2% de los costos y gastos deducibles. 0.4% de los activos y el 0.4% de los Ingresos tributables.

Si el Impuesto causado en el periodo corriente es inferior al valor del anticipo declarado en el periodo anterior, dicho valor del anticipo se convierte en el causado que deberá ser cancelado.

CORAL ASSOCIATES & CO. CIA. LTDA. CASSOC

7. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital pagado consiste de 400 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1.00.

8. Hechos ocurridos después del Periodo Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



CPAFreddy B. Coral Freire
Gerente General