

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

**1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA  
OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía **AFIMART S.A.**, se constituyó el 6 de octubre de 2005, su actividad principal es servicios de capacitación profesional, ubicada en la ciudad de Guayaquil, calle Portete 403 y Chile (Edif. Plaza del Parque) Piso 1; el RUC es 0992425113001 y el Expediente 120697.

**2. MONEDA NACIONAL**

**AFIMART S.A.**, registra sus operaciones y prepara susestados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

**3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES**

La compañía **AFIMART S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **AFIMART S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **AFIMART S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **AFIMART S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

**4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

**5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos.-** Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**Impuesto a la Renta y Participación a trabajadores.** - A diciembre 31 del 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

#### 6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:  
(en U. S. dólares)

CAJA	9.78
BANCO MACHALA	400.93
<b>TOTAL</b>	<b>410.71</b>

#### 6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES  
El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:  
(en U. S. dólares)

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	30,876.80
<b>TOTAL</b>	<b>30,876.80</b>

#### 6.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	2,152.74
RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.	718.43
<b>TOTAL</b>	<b>2,871.17</b>

#### 6.1.5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

GASTOS POR DEVENGAR	27,797.58
<b>TOTAL</b>	<b>27,797.58</b>

#### 6.1.6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de de otros activos corrientes al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

OTROS ACTIVOS	38,972.61
<b>TOTAL</b>	<b><u>38,972.61</u></b>

6.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

MUEBLES Y ENSERES	22,475.00
EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO	7,659.97
VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC	20,150.00
(-) DEPREC. ACUMULADA PPE	-29,338.71
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>20,946.26</u></b>

6.1.8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES LOCALES	36,804.77
<b>TOTAL</b>	<b><u>36,804.77</u></b>

6.1.9. OTRAS CUENTAS Y DOC POR PAGAR RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

PRESTAMOS RELACIONADOS	23,407.25
<b>TOTAL</b>	<b><u>23,407.25</u></b>

6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

IMPUESTOS SRI X PAGAR	1,026.76
IVA GENERADO VENTAS LOCAL	3,000.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>4,026.76</u></b>

6.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA	1,243.04
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,243.04</u></b>

6.1.12. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

PARTICIPACION TRAB X PAG.	776.21
<b>TOTAL</b>	<b><u>776.21</u></b>

### 6.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015  
(en U. S. dólares)

APORTES AL IESS X PAGAR	635.84
DECIMOTERCERO X PAGAR	245.32
DECIMOCUARTO X PAGAR	1,755.25
VACACIONES	3,090.27
<b>TOTAL</b>	<b>5,726.68</b>

### 6.1.14. OTRAS PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015  
(en U. S. dólares)

TARJETAS DE CREDITO	54.37
<b>TOTAL</b>	<b>54.37</b>

### 6.1.14. OTRAS PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015  
(en U. S. dólares)

ANTICIPO DE CLIENTES	25,600.00
<b>TOTAL</b>	<b>25,600.00</b>

### 6.1.14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015  
(en U. S. dólares)

PRESTAMOS BANCO MACHALA	7,372.56
<b>TOTAL</b>	<b>7,372.56</b>

## 6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2015  
(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	109,037.00
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	103,862.27
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>5,174.73</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	776.21
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	1,243.04
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>3,155.48</b>
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>3,155.48</b>

## 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 AFIMART S.A., cuenta con un capital social de \$10.000,00 y el capital autorizado consiste en \$20.000,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor

nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a que se absorbió la parte de Aportes a Futura Capitalización.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	17,616.02
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	-752.54
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>16,863.48</b>

#### 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$410.71 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	19,622.95
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-19,499.78
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>123.17</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	287.54
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>410.71</b>

#### 6. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (2 de marzo del 2016), no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Atentamente,



**REBECA AGUIRRE G.**  
**CONTADORA**

