

CONTADORES PÚBLICOS ASOCIADOS ALJOMAR & CO. S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONTADORES PÚBLICOS ASOCIADOS ALJOMAR & CO. S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

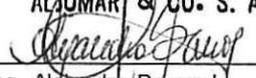
CONTADORES PUBLICOS ASOCIADOS ALJOMAR CO S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en USDólares)

	<u>Nota</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVO</u>			
Activo Corriente:			
Efectivo en Caja y Bancos	<i>C</i>	4,532.00	7,284.39
Cuentas por Cobrar Comerciales	<i>D</i>	28,550.00	28,550.00
Otras cuentas por cobrar relacionadas	<i>D</i>	600.00	600.00
Otras Cuentas por Cobrar	<i>D</i>	3,806.19	3,806.19
Otros pagos anticipados	<i>E</i>	104.49	104.49
Activos por impuestos corrientes	<i>F</i>	3,402.94	3,385.73
		40,995.62	43,730.80
Activo No Corriente:			
Activos Intangibles		-	-
		-	-
TOTAL DEL ACTIVO		40,995.62	43,730.80
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
Pasivo Corriente:			
Cuentas por Pagar proveedores	<i>G</i>	13,369.03	16,687.52
Impuestos por Pagar corriente	<i>H</i>	259.03	218.33
		13,628.06	16,905.85
TOTAL DEL PASIVO		13,628.06	16,905.85
PATRIMONIO			
Capital Social	<i>I</i>	800.00	800.00
Reserva Legal	<i>I</i>	279.76	225.50
Aportes Futuras Capitalizaciones		-	-
Resultados Acumulados		26,287.80	25,799.45
TOTAL DEL PATRIMONIO		27,367.56	26,824.95
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		40,995.62	43,730.80


 CPA Lorena Zambrano Tircio
 Gerente General

Contadores Públicos Asociados
ALJOMAR & CO. S. A.

 Ing. Alejandra Barros Li.
 Contador
 Reg. G.O.17153

CONTADORES PÚBLICOS ASOCIADOS ALJOMAR & CO. S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

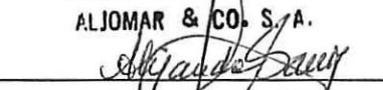
CONTADORES PUBLICOS ASOCIADOS ALJOMAR CO S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

(Expresados en USDólares)

	Al 31 de Diciembre	
	2015	2014
Otros ingresos	3,216.23	2,200.00
Ingresos de Actividades Ordinarias	3,216.23	2,200.00
Gastos de Venta	-1,530.00	
Gastos Administrativos	-868.99	-1,732.31
Gastos Financieros	-15.60	-0.60
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto	801.64	467.09
Impuesto a la renta	-259.03	-121.61
Reserva legal	-54.26	-46.71
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	488.35	298.77


CPA Lorena Zambrano Tircio
Gerente General

Contadores Públicos Asociados
ALJOMAR & CO. S.A.

Ing. Alejandra Barros LI
Contador
Reg. G.0.17153

CONTADORES PUBLICOS ASOCIADOS ALJOMAR CO S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en USDólares)

	Reserva Legal	Aportes futuras capitalizaciones	Resultados acumulados:		Total Patrimonio
			Ajustes por adopción NIIF primera vez	Ganancias (Pérdidas) acumuladas	
Saldo al 1 de enero del 2014	800.00	-	-	25,500.68	26,526.18
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	298.77	298.77
Constitución de reservas	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800.00	-	-	25,799.45	26,824.95
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	488.35	488.35
Aumento de reservas	54.26	-	-	-	54.26
Aumento de aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	800.00	279.76	-	26,287.80	27,367.56

CONTADORES PÚBLICOS ASOCIADOS

ALJOMAR & CO. S. A.

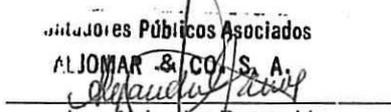
Ing. Alejandra Barros LI.
 Contadora
 Reg. G.O.17153

Lorena Zambrano
 CPA Lorena Zambrano
 Gerente General

CONTADORES PÚBLICOS ASOCIADOS ALJOMAR & CO. S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

<u>CONTADORES PUBLICOS ASOCIADOS ALJOMAR CO S.A</u>		
<u>ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO</u>		
(Expresados en USDólares)		
	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2015	2014
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	3,216.23	12,200.00
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-5,953.02	-7,756.48
Gastos financieros y otros	-15.60	-0.60
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	-2,752.39	4,442.92
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de inversión	0.00	0.00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	0.00	0.00
AUMENTO DEL EFECTIVO	-2,752.39	4,442.92
Saldo del efectivo al inicio del año	7,284.39	2,841.47
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	4,532.00	7,284.39
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	488.35	298.77
Partidas conciliatorias:		
Depreciación de activos fijos	0.00	0.00
Amortización de activo intangible	0.00	479.76
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	54.26 ^c	46.71
Baja de cuentas por cobrar	0.00	0.00
Provisión para cuenta incobrable	0.00	0.00
	542.61	825.24
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:		
Aumento de cuentas por cobrar comerciales	0.00	10,000.00
Activo por impuesto corriente	-17.21	-78.91
Aumento (disminución) de otros pagos anticipados	0.00	0.00
Disminución de sobregiros bancarios	0.00	0.00
Aumento (disminución) de proveedores por pagar	-3,318.49	-6,505.51
Aumento de impuestos por pagar	40.70	202.10
Disminución de beneficios a empleados por pagar		
Disminución de otros pasivos corrientes	0.00	0.00
	-3,295.00	3,617.68
EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-2,752.39	4,442.92


 CPA. Lorena Zambrano Tircio
 Gerente General

Contadores Públicos Asociados
ALJOMAR & CO. S. A.

 Ing. Alejandra Barros LI
 Contador
 Reg. G.O.17153

A. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

CONTADORES PUBLICOS ASOCIADOS ALJOMAR & CO S.A. Fue constituida el 08 de Diciembre del 2006, en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 20 de Diciembre del 2006. Su principal actividad es proporcionar asesoramiento contable.

La Compañía se encuentra autorizada y controlada por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas del Ecuador.

La emisión de los estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2015, fue autorizada por la Administración de la Compañía en enero 05 del 2016, los cuales han sido preparados y presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2002, y serán sometidos a la posterior aprobación de la Junta General de Accionistas.

B. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en el año 2015.

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (Aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC de noviembre 20 del 2008 y SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de diciembre del 2011.

Base de preparación.- Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.

Estimaciones y juicios contables.- Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisadas en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- Comprenden partidas como caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimientos menores a tres meses.

B. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación...)

Cuentas por cobrar comerciales Las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable. El monto de la provisión se reconoce en resultados, si hubiere.

Las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican como activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a doce meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, son clasificados como no corrientes.

Activos financieros.- La entidad reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como no corrientes. Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo y equivalentes de efectivo y cuentas por cobrar comerciales cuyos plazos no superan los noventa días.

Pasivos financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen, préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras.

Valor razonable de activos y pasivos financieros.- El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado.

Para los activos y pasivos financieros que no se negocian en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.

Impuesto a la renta.- Esta conformado por el impuesto a la renta corriente más o menos el impuesto a la renta diferido, si lo hubiere.

Impuesto a la renta corriente.- El impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la cual establece la tarifa de impuesto a la renta para sociedades:

Del 25% para el año 2010, 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 en adelante. Si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye al 15%.

En el caso de que el anticipo de Impuesto a la Renta determinado sea mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto se liquidará sobre

CONTADORES PÚBLICOS ASOCIADOS ALJOMAR & CO. S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación...)

el valor del anticipo determinado. La ganancia gravable difiere de la ganancia contable, debido a las partidas de ingresos exentos y/o gastos no deducibles.

C. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, está compuesto como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja chica	172.42	172.42
Saldo en Bancos	4,359.58	7,111.97
Total	<u>4,532.00</u>	<u>7,284.39</u>

Los saldos en bancos, en cuenta corriente, no devengan interés.

D. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2015, está compuesto como sigue:

		Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	(a)	28,550.00	28,550.00
Compañías Relacionadas		600.00	600.00
Otras Cuentas por Cobrar		3,806.19	3,806.19
Total		<u>32,956.19</u>	<u>32,956.19</u>

a) Corresponden al saldo de facturas emitidas por servicios de asesoría contable de años anteriores.

E. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015, está compuesto como sigue:

Diciembre 31,

CONTADORES PÚBLICOS ASOCIADOS ALJOMAR & CO. S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo a Proveedores	104.49	104.49
	104.49	104.49
Total	104.49	104.49

F. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, se conforman como sigue:

		Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Retenciones del impuesto a la renta	(b)	1,683.85	1683.85
Anticipo del impuesto a la renta		97.70	80.49
Retenciones del IVA		1,621.39	1,621.39
		3,402.94	3,385.73

- b) Corresponde al crédito tributario por las retenciones en la fuente del impuesto a la renta realizadas por los clientes en años anteriores.

G. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2015, están constituidas como sigue:

		Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores Locales		13,369.03	16,687.52
		13,369.03	16,687.52

Estos valores pertenecen a proveedores que al cierre del 2015, permanecen pendientes de pago.

H. IMPUESTOS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de las obligaciones tributarias, se presentan como sigue:

		Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la renta del Ejercicio Anterior	(c)	259.03	121.61
Impuestos por pagar	(d)	0.00	96.72
Total		<u>259.03</u>	<u>218.33</u>

- c) Corresponde al impuesto causado del año.
- d) Los valores pendientes del 2014 que estaban compuestos por \$16.23 del IR del año 2013 y \$80.49 del anticipo del IR 2014 que no fue cancelado en los meses de julio y septiembre de ese año, se cancelaron durante el 2015.

I. PATRIMONIO

a) Capital pagado

Al 31 de diciembre del 2015, el capital pagado de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias nominativas de US\$. 1,00 cada una. La participación accionaria la constituyen la Sra. Lorena Zambrano Tircio, que posee 440 acciones ordinarias y nominativas, que representan el 55%, y la Srta. Alejandra Barros Llivisaca con 360 acciones, que representa el 45%.

b) Reserva legal

La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

J. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe 29 de Enero del 2016, no existen eventos, que en opinión de la administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015.


CPA. Lorena Zambrano Tircio
Gerente General

Contadores Públicos Asociados
ALJOMAR & CO. S. A.

Ing. Alejandra Barros Ll.
Contadora
Reg# G.O.17153