

CONTADORES PÚBLICOS ASOCIADOS ALJOMAR & CO. S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

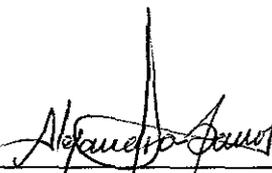
CONTADORES PUBLICOS ASOCIADOS ALJOMAR CO S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en USDólares)

	<u>Nota</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVO</u>			
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	C	1,085.42	272.49
Cuentas por Cobrar Comerciales	D	26,550.00	28,550.00
Otras Cuentas por Cobrar	E	4,406.19	4,406.19
Activos por impuestos corrientes	E	3,305.24	3,305.24
		35,346.85	36,533.92
TOTAL DEL ACTIVO		35,346.85	36,533.92
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
Pasivo Corriente:			
Cuentas por Pagar proveedores	F	7,608.32	8,911.72
Impuestos por Pagar corriente	G	-	5.49
		7,608.32	8,917.21
TOTAL DEL PASIVO		7,608.32	8,917.21
PATRIMONIO			
Capital Social		800.00	800.00
Reserva Legal		316.85	304.67
Aportes Futuras Capitalizaciones		-	-
Resultados Acumulados		26,621.68	26,512.04
TOTAL DEL PATRIMONIO	H	27,738.53	27,616.71
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		35,346.85	36,533.92


 CPA. Lorena Zambrano Tircio
 Gerente General


 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.

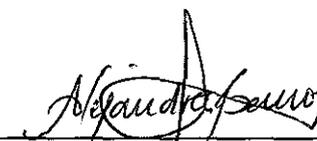
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Expresados en USDólares)

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros ingresos	1,300.00	1,300.00
Otros ingresos	1,300.00	1,300.00
Gastos de Venta	0.00	0.00
Gastos Administrativos	1,114.46	1,112.71
Gastos Financieros	0.00	0.00
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto	185.54	187.29
Impuesto a la renta	(63.72)	(88.27)
Reserva legal	(12.18)	(9.90)
Utilidad Neta del ejercicio	109.64	89.12
Ganancias (Pérdidas) actuariales	0.00	0.00
Resultado integral total del ejercicio, neto	109.64	89.12



CPA. Lorena Zambrano Tircio
Gerente General



Ing. Alejandra Barros LI
Contador
Reg. G.0.17153

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros

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

CONTADORES PUBLICOS ASOCIADOS ALJOMAR CO S.A

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

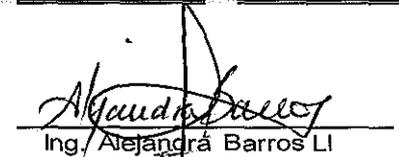
(Expresados en USDólares)

	Capital social	Reserva Legal	Resultados acumulados:			Total Patrimonio
			Ajustes por adopción NIIF primera vez	Ganancias (Pérdidas) acumuladas	Total Resultados acumulados	
Saldo al 1 de enero del 2017	800.00	294.77	-	26,422.92	26,422.92	27,517.69
Utilidad neta del ejercicio			-	89.12	89.12	89.12
Aumento de reservas	-	9.90		-	-	9.90
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800.00	304.67	-	26,512.04	26,512.04	27,616.71
Utilidad neta del ejercicio				109.64	109.64	109.64
Aumento de reservas	-	12.18		-	-	12.18
Aumento de aportes para futuras capitalizaciones	-	-		-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	800.00	316.85	-	26,621.68	26,621.68	27,738.53


 CPA Lorena Zambrano
 Gerente General


 Ing. Alejandra Barros L.I.
 Contadora
 Reg. G.0.17153

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

CONTADORES PUBLICOS ASOCIADOS ALJOMAR CO S.A		
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO		
(Expresados en USDólares)		
	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2018	2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	2,000.00	1,300.00
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1,187.07	-2,575.42
Otros ingresos		-
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	812.93	-1,275.42
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de inversión	-	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	-	-
AUMENTO DEL EFECTIVO	812.93	-1,275.42
Saldo del efectivo al inicio del año	272.49	1,547.91
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	1,085.42	272.49
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	109.64	89.12
Partidas conciliatorias:		
Depreciación de activos fijos	-	-
Amortización de activo intangible	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	12.18	9.90
Baja de cuentas por cobrar	-	-
Provisión para cuenta incobrable	-	-
	121.82	99.02
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:		
Aumento de cuentas por cobrar comerciales	2,000.00	-0.00
Activo por impuesto corriente	-	92.69
Aumento (disminución) de otros pagos anticipados	-	104.49
Disminución de sobregiros bancarios	-	-
Aumento (disminución) de proveedores por pagar	-1,303.40	-1,400.57
Aumento de impuestos por pagar	-5.49	-171.05
Disminución de otros pasivos corrientes	-	-
	691.11	-1,374.44
EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	812.93	-1,275.42
 CPA. Lorena Zambrano Tircio Gerente General	4	 Ing. Alejandra Barros LI Contador Reg. G.0.17153

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 2018, fue autorizada por la Administración de la Compañía el 04 de febrero 2019, 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 2018.

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...)

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos
- c) Vida útil de los activos fijos y deterioro.
- d) Cálculo de provisiones.

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.

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

Impuesto a la renta.-

De acuerdo al RO 312 publicado el 24 de agosto 2018 numeral 22, se aprueba el cambio de tarifa de impuesto a la renta, el cual aumenta 3 puntos porcentuales, es decir, se incrementa del 22% al 25% si los accionistas son residentes en el país.

En caso de que la compañía mantenga accionistas en paraísos fiscales o régimen fiscal preferente, la tarifa del impuesto variará de acuerdo a la participación accionaria, que mantenga cada accionista.

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 anticipo se convertirá en el impuesto mínimo del año. La ganancia gravable difiere de la ganancia contable, debido a las partidas de ingresos exentos y/o gastos no deducibles.

Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la entidad registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios. Las ventas de bienes se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha transferido.

ESTIMADOS CONTABLES CRITICOS:

En la aplicación de las políticas de la Compañía, las cuales se describen en esta nota, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a periodos posteriores.

A continuación se presentan estimaciones y juicios contables críticos, que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieren sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista

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

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

algún indicio, se realiza una estimación del importe recuperable que obtendría de su venta o su valor de uso, el mayor. Si se trata de activos identificables que no generen flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

C. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, está compuesto como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja chica	172.42	172.42
Saldo en Bancos	913.00	100.07
	<hr/>	<hr/>
Total	1085.42	272.49
	<hr/>	<hr/>

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

D. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2018, está compuesto como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	26,550.00	28,550.00
Otras Cuentas por Cobrar	4,406.19	4,406.19
	<hr/>	<hr/>
Total	30,956.19	32,956.19
	<hr/>	<hr/>

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

E. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, se conforman como sigue:

		Diciembre 31,	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones del impuesto a la renta	(1)	1,683.85	1,683.85
Anticipo del impuesto a la renta		0.00	0.00
Retenciones del IVA		1,621.39	1,621.39
		<u>3,305.24</u>	<u>3,305.24</u>

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

F. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2018, están constituidas como sigue:

		Diciembre 31,	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores Locales		7,608.32	8,911.72
		<u>7,608.32</u>	<u>8,911.72</u>

Estos valores pertenecen a proveedores que, al cierre del 2018 permanecen pendientes de pago.

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

G. IMPUESTOS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de las obligaciones tributarias, se presentan como sigue:

		Diciembre 31,	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta del Ejercicio Anterior	(2)	0.00	0.00
Saldo de impuesto a la renta 2016	(3)	0.00	5.49
Total		0.00	5.49

- 2) Al cierre del ejercicio económico 2018, se considera el anticipo de impuesto a la renta pagado como impuesto del año, se detalla la conciliación tributaria:

		Año terminado al	
		<u>31 de diciembre</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad según libros		185.54	187.29
Más gastos no deducibles		<u>11.23</u>	<u>11.50</u>
Utilidad Gravable		196.77	198.79
Impuesto a la renta causado		49.19	43.73
Anticipo determinado		<u>63.72</u>	<u>88.27</u>
Impuesto a la renta del año (Imp. mínimo)		<u>63.72</u>	<u>88.27</u>

- 3) Corresponde a un saldo del impuesto a la renta del año 2016, contabilizado en el año 2017 generado después de realizar la sustitutiva para corregir la declaración del año anterior, este saldo se presenta porque en la conciliación tributaria se declaró \$ 5.49 más del valor original del anticipo del impuesto a la renta del año 2016, generando un saldo del impuesto a pagar inferior al real.

H. PATRIMONIO

a) Capital pagado

Al 31 de diciembre del 2018, 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 Livisaca 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. Al 31 de diciembre 2018 la compañía se ha apropiado del 10% de reserva legal por un valor de US\$ 12.18.

I. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe 04 de febrero del 2019, no existen eventos, que, en opinión de la administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.



CPA. Lorena Zambrano Tircio
Gerente General



Ing. Alejandra Barros Ll.
Contadora
Reg# G.0.17153