



ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

CONTENIDO:

- Resumen de las Principales Políticas Contables
- Notas a los Estados Financieros

PÁGINA:

02-21
22-43

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Políticas Contables Significativas

(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA
- **RUC de la entidad.**
0992520655001
- **Domicilio de la entidad.**
Cdl. Kennedy Norte MZ306 S2
- **Forma legal de la entidad.**
Compañía limitada.
- **País de incorporación de la entidad.**
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

La Compañía ALDIA & CO CIA. LTDA. CONTALDIA, en adelante “La Compañía”, fue constituida el 01 de Agosto de 2007. Su objetivo principal es Asesoramiento Empresarial y en Materia de Gestión, cuya finalidad es satisfacer las necesidades de sus clientes mediante la venta de sus servicios de excelente calidad.

El control de la Compañía es ejercido por el Ing. Carlos Luis Avila.

2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

4.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 6, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

4.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

- a. Las siguientes Normas son vigentes a partir del año 2018:

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 28 "Inversiones en Asociadas" - Medición de inversión en una asociada o negocio conjunto	01-Ene-2018
NIC 40 "Propiedades de Inversión" - Aclaración sobre las transferencias de propiedades de inversión	01-Ene-2018
NIIF 2 "Pagos Basados en Acciones" - Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones	01-Ene-2018
NIIF 4 "Contratos de Seguro" - Aplicación de los instrumentos financieros "NIIF 9" con la NIIF 4	01-Ene-2018
NIIF 9 "Instrumentos financieros" - Reconocimiento y medición de activos financieros	01-Ene-2018
Revisión sustancial de la contabilidad de coberturas sobre las actividades de gestión de	

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
riesgos	
NIIF 15 “Ingresos provenientes de contratos con clientes” - Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes	01-Ene-2018
NIIF 16 “Arrendamientos”	01-Ene-2019
NIIF 17 “Contratos de seguros”	01-Ene-2021
CINIIF 22 “Transacciones en moneda extranjera y contraprestación anticipada”	01-Ene-2018
CINIIF 23 “Incertidumbre sobre los tratamientos fiscales”	01-Ene-2019

NIC 28 “Inversiones en Asociadas”- Medición de inversión en una asociada o negocio conjunto

- NIC 28 Aclaró que la elección para medir a valor razonable a través de ganancias o pérdidas de una inversión en una asociada o negocio conjunto, que está en poder de una entidad que es una organización de capital de riesgo u otra entidad que califica, está disponible para cada inversión en una entidad asociada o un negocio conjunto sobre una base de inversión –por – inversión, al momento del reconocimiento inicial.

NIC 40 “Propiedades de Inversión” - Aclaración sobre las transferencias de propiedades de inversión

Para aclarar transferencias de propiedades a, o de, propiedades de inversión. Las enmiendas a la NIC Propiedades de Inversión son:

- Enmienda el párrafo 57 para indicar que una entidad transferirá una propiedad a, o de, propiedad de inversión cuando, y sólo cuando, hay evidencia de un cambio en el uso. Un cambio de uso ocurre si la propiedad cumple, o deja de cumplir la definición de propiedad de inversión. Un cambio en las intenciones de la administración para el uso de una propiedad por sí sola no constituye evidencia de un cambio de uso.
- La lista de ejemplos de evidencia del párrafo 57 a) – d) se presenta como

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

una lista no exhaustiva de ejemplos en lugar de una lista exhaustiva.

NIIF 2 “Pagos Basados en Acciones” - Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones

Modifica la NIIF 2 Pagos basados en acciones para aclarar la norma en relación con la contabilización de transacciones de pagos basados en acciones liquidadas en efectivo que incluyen una condición de desempeño, la clasificación de transacciones de pago basadas en acciones con características de liquidación neta y la contabilización de modificaciones de las transacciones de pagos basados en acciones de liquidación en efectivo a liquidación de capital.

NIIF 4 “Contratos de Seguro”- Aplicación de los instrumentos financieros “NIIF 9” con la NIIF 4

Modifica NIIF 4 Los contratos de seguro ofrecen dos opciones para las entidades que emiten contratos de seguros dentro del alcance de la NIIF 4: Una opción que permite a las entidades reclasificar, de la utilidad o pérdida a otro resultado integral, parte de los ingresos o gastos derivados de los activos financieros designados: este es el llamado enfoque de superposición; Una exención temporal facultativa de la aplicación de la NIIF 9 para las entidades cuya actividad predominante es la emisión de contratos dentro del alcance de la NIIF 4: este es el llamado enfoque de diferimiento. La aplicación de ambos enfoques es opcional y se permite a una entidad dejar de aplicarlos antes de que se aplique la nueva norma de contratos de seguro.

NIIF 9 “Instrumentos financieros” - Reconocimiento y medición de activos financieros Revisión sustancial de la contabilidad de coberturas sobre las actividades de gestión de riesgos

- Los instrumentos de deuda que se califican por referencia al modelo de negocio dentro de la cual se llevan a cabo y sus características de flujo de efectivo contractuales, se miden al costo amortizado (el uso del valor razonable es opcional en algunas circunstancias limitadas).
- Las inversiones en instrumentos de capital pueden ser designados como "valor razonable con cambios en otro resultado integral" y los dividendos se reconocen en resultados.
- Todos los demás instrumentos (incluyendo todos los derivados) se miden a valor razonable con cambios reconocidos en el resultado del periodo.
- El concepto de "derivados implícitos" no se aplica a los activos financieros dentro del alcance de la Norma y todo el instrumento debe clasificarse y medirse de acuerdo con las pautas anteriores.
- Se introduce un nuevo capítulo a la NIIF 9 sobre la contabilidad de cobertura, poniendo en marcha un nuevo modelo de contabilidad de

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

cobertura que está diseñado para ser más acorde con la forma en que las entidades llevan a cabo sus actividades de gestión de riesgos, cuando cubren la exposición a los riesgos financieros y no financieros. Permite que una entidad aplique sólo a los requisitos establecidos en la NIIF 9 (2010) para la presentación de las ganancias y pérdidas en los pasivos financieros designados como a valor razonable con cambios en resultados sin aplicar los demás requisitos del IFRS 9, es decir, la parte del cambio en valor razonable en relación con los cambios en el riesgo de crédito de la entidad se puede presentar en otro resultado integral en lugar de dentro del resultado.

- Baja en cuentas. Los requisitos para la baja en cuentas de activos y pasivos financieros se trasladan de la NIC 39

NIIF 15 “Ingresos provenientes de contratos con clientes” - Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes

Proporciona un modelo único basado en principios, de cinco pasos que se aplicará a todos los contratos con los clientes. Los cinco pasos en el modelo son las siguientes:

- i) Identificar el contrato con el cliente
- ii) Identificar las obligaciones de desempeño en el contrato
- iii) Determinar el precio de la transacción
- iv) Asignar el precio de transacción de las obligaciones de ejecución en los contratos
- v) Reconocer ingreso cuando la entidad satisface una obligación de desempeño.

Se ofrece orientación sobre temas tales como el punto en que se reconoce los ingresos, y diversos asuntos relacionados.

También se introducen nuevas revelaciones sobre los ingresos. Esta norma reemplazará a las NIC 11 y NIC 18, y a las interpretaciones relacionadas con ellas (CINIIF 13, CINIIF 15, CINIIF 18 y SIC 31)

NIIF 16 “Arrendamientos”

La nueva norma implicará que la mayoría de los arrendamientos sean presentados en el balance de los arrendatarios bajo un solo modelo, eliminando la distinción entre arrendamientos operativos y financieros. Sin embargo, la contabilización para los arrendadores permanece mayoritariamente sin cambios y se retiene la distinción entre arrendamientos operativos y financieros. NIIF 16 reemplaza a NIC 17 “Arrendamientos” e interpretaciones relacionadas, y es efectiva para períodos que comienzan en o después del 1 de enero de 2019, se permite la aplicación anticipada, siempre que NIIF 15 “Ingresos procedentes de Contratos con Clientes” también sea aplicada.

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

NIIF 17 “Contratos de seguros”

Requiere que los pasivos de seguro se midan a un valor de cumplimiento actual y proporciona un enfoque de medición y presentación más uniforme para todos los contratos de seguro. Estos requisitos están diseñados para lograr el objetivo de una contabilidad consistente y basada en principios para los contratos de seguros. La NIIF 17 sustituye a la NIIF 4 Contratos de seguro a partir del 1 de enero de 2021.

CINIIF 22 “Transacciones en moneda extranjera y contraprestación anticipada”

Busca aclarar la contabilización de las transacciones que incluyen el recibo o pago de una suma por adelantado en una moneda extranjera. El Comité de Interpretación legó a la siguiente conclusión: La fecha de la transacción, a efectos de determinar el tipo de cambio, es la fecha del reconocimiento inicial del activo anticipado o del pasivo por ingresos diferidos. Si hay varios pagos o recibos por adelantado, se establece una fecha de transacción para cada pago o recibo.

CINIIF 23 “Incertidumbre sobre los tratamientos fiscales”

La interpretación se refiere a la determinación de la utilidad imponible (pérdida impositiva), las bases impositivas, las pérdidas fiscales no utilizadas, los créditos fiscales no utilizados y las tasas impositivas, cuando existe incertidumbre sobre los tratamientos tributarios bajo la NIC 12. Considera específicamente: Determinación de los beneficios tributarios (pérdidas fiscales), bases imponibles, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasas impositivas El efecto de los cambios en los hechos y circunstancias.

(*) Estas Normas no son aplicables en los estados financieros de la Compañía.

4.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

4.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

4.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

4.6. Inversiones corrientes.

En este grupo contable se registra el efectivo invertido principalmente en instituciones financieras con la finalidad de recibir rendimientos. Las inversiones corrientes se clasifican de acuerdo a la intención que tuvo la Administración al momento de su adquisición en:

- A valor razonable con cambios en resultados.- En este grupo contable se registran los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, la entidad los haya medido al valor razonable o justo con cambios en resultados.
- Disponibles para la venta.- En este grupo contable se registran los activos que fueron adquiridos con el propósito de venderse en el corto plazo. Se miden al valor razonable y las actualizaciones se llevan al patrimonio como otros resultados integrales.
- Mantenidas hasta el vencimiento.- En este grupo contable se registran los activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y su variación se afectará a resultados del período en que ocurra.

4.7. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

(si los hubiere).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el cliente (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

4.8. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/ o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el deudor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

4.9. Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

4.10. Propiedades, planta y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

Medición posterior.- las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La Compañía evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Terrenos		(*)
Construcciones en curso		
Edificios		
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Naves, aeronaves, barcas y similares		
Equipo de computación	3 años	10%
Vehículos, equipo de transporte y caminero	5 años	10%
Repuestos y herramientas		
Activos de exploración y explotación		
Plantas productoras		
Edificios bajo arrendamiento financiero	En función al contrato de arriendo	En función al contrato de arriendo
Otros		

(*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

4.11. Activos intangibles.

En este grupo contable se registra todo bien sin apariencia física que es susceptible de ser separado o escindido de la entidad y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un contrato, o surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones, si, y sólo si: es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad; y el costo del activo puede ser medido de forma fiable.

Plusvalía.- es el exceso del costo de adquisición sobre el valor razonable de la participación de la Compañía en los activos netos identificables adquiridos y se reconoce como plusvalía. Si el costo de adquisición es menor que el valor razonable de los activos netos de la subsidiaria adquirida, se reconsiderará la identificación y medición de activos y pasivos contingentes así como la medición del costo de la adquisición; la diferencia que continúe existiendo se reconocerá directamente en el estado de resultados.

Medición inicial.- los activos intangibles se miden a su costo, el cual incluye: el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Reconocimiento posterior.- los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Reconocimiento posterior.- los activos intangibles cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad se mide por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (anualmente, cada tres o cinco años o en la fecha en la cual la Administración cuente con información de cambios significativos en el valor razonable de dichos activos), para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del período sobre el que se informa. Los incrementos y disminuciones (solo por el importe que compense incrementos previos del mismo activo) de la revalorización se reconocen en otros resultados integrales; mientras que, de existir, disminuciones restantes, se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

Método de amortización.- los activos empiezan a amortizarse cuando estén disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La amortización es reconocida en el resultado del

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

La Compañía evalúa las reducciones futuras esperadas en el precio de venta de un elemento que se elabore utilizando un activo intangible, esto con el fin de determinar la posible obsolescencia tecnológica o comercial del activo, lo cual, a su vez, podría reflejar una reducción de los beneficios económicos futuros incorporados al activo intangibles y por ende un posible deterioro.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Plusvalías	-	-
Marcas, patentes, derecho de llaves, etc	-	-
Activos de exploración y explotación	10 años	cero (*)
Otros	10 años	cero (*)

(*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

4.12. Costos por intereses.

Los costos por intereses incurridos para la construcción o adquisición de cualquier activo apto se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Los costos por intereses generados posteriormente al reconocimiento inicial del activo son contabilizados como gastos financieros en el período que se generan.

4.13. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el proveedor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

4.14. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

4.15. Préstamos de socios.

En este grupo contable se registran los préstamos con socios. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los socios (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

4.16. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes - en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio par a bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

4.17. Dividendos por pagar.

En este grupo contable se registran los dividendos a pagar a los accionistas cuando se configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por la Junta General de Socios. Se miden inicial y posteriormente a su valor razonable.

4.18. Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el acreedor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

4.19. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2017 y 2016 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

4.20. Baja de activos y pasivos financieros.

Activos financieros.- un activo financiero (o, cuando sea aplicable, una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; o la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros.- un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario, en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

4.21. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Socios de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

Reservas. - en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Socios o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales. - en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados. - en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Socios no han determinado un destino definitivo por resolución de Junta General de Socios.

4.22. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Prestación de servicios. - en este grupo contable se registran las ventas de Servicios contables y consultoría. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

Dividendos. - en este grupo contable se registran los dividendos recibidos provenientes de las inversiones mantenidas en instrumentos de patrimonio. Se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos.

4.23. Costos y gastos.

Costo de ventas. - en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos. - en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

4.24. Utilidad / Pérdida por acción.

La utilidad / pérdida por acción se calcula dividiendo la utilidad / pérdida neta del período atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el período.

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

4.25. Medio ambiente.

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

4.26. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

4.27. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2016.

4.28. Otra información a revelar.

(Si aplicare) Una entidad revelará, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucren estimaciones que la gerencia haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

5. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

Riesgo de crédito.

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados y relacionados, cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias. La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

A continuación se resumen los vencimientos contractuales de los pasivos financieros no derivados de acuerdo a las bandas de tiempo más apropiadas determinadas por la Administración:

	Corriente entre 1 y 12 meses	No corriente más de 12 meses
<u>Año terminado en diciembre 31, 2017:</u>		
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas,	3.540,61	0,00
Cuentas y documentos por pagar y otras relacionadas	0,00	38.166,93
Obligaciones con instituciones financieras	57.567,15	6.836,68
	<u>61.107,76</u>	<u>45.003,61</u>
<u>Año terminado en diciembre 31, 2016:</u>		
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas,	11.623,04	1.724,95
Cuentas y documentos por pagar y otras relacionadas	0,00	0,00
Obligaciones con instituciones financieras	35.888,96	13.537,79
	<u>47.512,00</u>	<u>15.262,74</u>

El índice deuda - patrimonio de la Compañía, fue como sigue:

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Total pasivos	237.896,67	193.380,33
Menos efectivo y equivalentes de efectivo	201.171,69	102.409,67
Total deuda neta	36.724,98	90.970,66
Total patrimonio neto	40.380,50	38.300,03
Índice de deuda - patrimonio neto	(3.655,51)	52.670,63

Riesgo de mercado.

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio. La Compañía clasifica y gestiona el riesgo de mercado en los siguientes subtipos de riesgo:

Riesgo de tasa de interés. - es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de interés de mercado.

Riesgo de tasa de cambio. - es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de cambio de una moneda extranjera.

Otros riesgos de precio. - los otros riesgos de precio de los instrumentos financieros surgen, por ejemplo, de variaciones en los precios de las materias primas cotizadas o de los precios de los instrumentos de patrimonio.

6. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables. - al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro.

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Impuestos diferidos. - al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales. - al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes. La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos". Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Quando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha

Políticas Contables Significativas

(Expresado en dólares)

habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

Una pérdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se reversa.

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Caja	0,00	0,00
Bancos	12.699,84	23.046,43
Inversiones temporales	0,00	0,00
	<u>12.699,84</u>	<u>23.046,43</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

8. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.

8.1 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar no relacionados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Division Outsourcing	86.560,25	42.324,15
Division Consultoria	18.782,45	18.782,45
Daira Avila	0,00	9.921,64
Otras Cuentas por Cobrar	15.018,80	8.335,00
Vanguard Rentals Inc	24.723,29	0,00
	<u>145.084,79</u>	<u>79.363,24</u>

(*)Las cuentas Outsourcing y Consultoria corresponden al movimiento del negocio, la cta Daira Avila corresponde a valores por el vehículo C-Elysee el cual se dio de baja con la venta del mismo; Otras ctas por Cobrar corresponde al reclasificación realizadas por autorización de la gerente general de trabajos facturadas de consultoría; Vanguard Rentals Inc: consiste en rubros por viáticos realizados por el Representante legal por temas con empresa del exterior Vanguard Rentals

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

8.2 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar relacionados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Al Dia Audit Cia. Ltda.	43.387,06	0,00
	43.387,06	0,00

(*)Valores por transferencias bancarias realizadas entre relacionadas

(1) Un detalle de la antigüedad de los saldos de activos financieros, fue como sigue:

Antigüedad	Diciembre 31, 2017		Diciembre 31, 2016	
	Saldo	Deterioro	Saldo	Deterioro
Por vencer	65.695,60		2.146,20	
De 1 a 90 días	22.457,71		36.943,51	
De 91 a 180 días	3.940,00		4.540,00	
De 181 a 270 días	5.003,20		3.612,00	
De 271 a 360 días	1.470,00		0,00	
Más de 361 días	6.776,20		13.864,90	
	105.342,71		61.106,61	

(*)Sobre las cuentas por cobrar que son de más 90 días que corresponden a los clientes; Egomca S.A. ; Asoban ; Ecoblansa ; Excellaqua ; Orbe Jorge

9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Anticipo proveedores	486,87	578,57
	486,87	578,57

(*)El saldo que se refleja al 31 de diciembre de 2017, corresponde a anticipos entregados a la abogada por trámites de aumento de capital

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Anticipo a Empleados	67,94	779,95
	<u>67,94</u>	<u>779,95</u>

(*)El saldo que se refleja al 31 de diciembre de 2017, corresponde a rubro por descontar a Joseph Merchan en enero 2018

11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Propiedades, planta y equipos, neto:</u>		
Instalaciones	3.367,85	3.918,89
Muebles y enseres	5.502,70	6.455,97
Equipos de computación	2.755,62	5.387,08
Vehículos, equipo de transporte y equipo caminero	20.933,33	42.330,38
Otros	2.736,19	3.239,96
	<u>35.295,69</u>	<u>61.332,28</u>
 <u>Propiedades, planta y equipos, costo:</u>		
Instalaciones	6.123,26	6.123,26
Muebles y enseres	12.498,79	12.498,79
Equipos de computación	20.180,74	20.180,74
Vehículos, equipo de transporte y equipo caminero	44.633,93	65.160,72
Otros	6.422,68	6.422,68
	<u>89.859,40</u>	<u>110.386,19</u>

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Propiedades, planta y equipos, depreciación acumulada:</u>		
Instalaciones	(2.755,41)	(2.204,37)
Muebles y enseres	(6.996,09)	(6.042,82)
Equipos de computación	(17.425,12)	(14.793,66)
Vehículos, equipo de transporte y equipo caminero	(23.700,60)	(22.830,34)
Otros	(3.686,49)	(3.182,72)
	<u>(54.563,71)</u>	<u>(49.053,91)</u>

(*)La disminución del rubro de Vehículos fue por la venta del vehículo C-Elysse Citroen a la empresa Al Dia Audit

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Los movimientos de propiedades, planta y equipos, fueron como sigue:

Concepto	Instalaciones	Muebles y enseres	Equipo de computación	Vehículos	Otros	Total
<u>Año terminado en diciembre 31, 2017:</u>						
Saldo inicial	6.123,26	12.498,79	20.180,74	65.160,72	6.422,68	110.386,19
Adiciones	0.00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00
Reclasificaciones y transferencias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Ventas y bajas	0.00	0.00	0.00	(20.526,79)	0.00	(20.526,79)
Depreciación	(2.755,41)	(6.996,09)	(17.425,12)	(23.700,60)	(3.686,49)	(54.563,71)
Saldo final	3.367,85	5.502,70	2.755,62	20.933,33	2.736,19	35.295,69
<u>Año terminado en diciembre 31, 2016:</u>						
Saldo inicial	6.123,26	11.053,52	19.572,24	65.160,72	5.679,92	107.589,66
Adiciones	0.00	1.445,27	608,50	0.00	742,76	2.796,53
Reclasificaciones y transferencias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Ventas y bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Depreciación	(2.204,37)	(6.042,82)	(14.793,66)	(22.830,34)	(3.182,72)	(49.053,91)
Saldo final	3.918,89	6.455,97	5.387,08	42.330,38	3.239,96	61.332,28

(*)La disminución del rubro de Vehículos fue por la venta del vehículo C-Elysse Citroen a la empresa Al Dia Audit

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

12. ACTIVOS INTANGIBLES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Activos intangibles, neto:</u>		
Marcas, patentes, derecho de llaves, otros	0,00	0,00
Otros	0,00	52.974,70
	<u>0,00</u>	<u>52.974,70</u>
<u>Activos intangibles, costo:</u>		
Marcas, patentes, derecho de llaves, otros	0,00	0,00
Otros	0,00	90.727,00
	<u>0,00</u>	<u>90.727,00</u>
<u>Activos intangibles, amortización acumulada:</u>		
Marcas, patentes, derecho de llaves, otros	0,00	(37.752,30)
Otros		
	<u>0,00</u>	<u>(37.752,30)</u>

(*)Los activos intangibles quedaron en saldo cero al 31 de diciembre 2017 por reclasificación del rubro marcas y patentes a otros activos no corrientes

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

El movimiento de los activos intangibles, fueron como sigue:

Concepto	Marcas, patentes, derecho de llaves	Otros	Total
Saldo inicial 2017	0,00	52.974,70	52.974,70
Adiciones	0,00	12.519,86	12.519,86
Valor razonable	0,00	0,00	0,00
Reclasificaciones y transferencias	0,00	(23.287,90)	(23.287,90)
Ventas y bajas	0,00	0,00	0,00
Depreciación	0,00	(42.206,66)	(42.206,66)
Saldo final	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial 2016	56.782,94	0,00	56.782,94
Adiciones	0,00	33.944,06	33.944,06
Valor razonable	0,00	0,00	0,00
Reclasificaciones y transferencias	(56.782,94)	56.782,94	0,00
Ventas y bajas	0,00	0,00	0,00
Depreciación	0,00	(37.752,30)	(37.752,30)
Saldo final	0,00	52.974,70	52.974,70

13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Arriendo de local	850,00	850,00
Empresa Electrica	60,00	60,00
Pacifitel	268,80	268,80
Marcas, Patentes, Derecho de Llave	23.287,90	52.974,70
(1)	24.466,70	54.153,50

(1) Garantías iniciales por servicios básicos y reclasificación de la cta marcas y patentes

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

14. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.

14.1 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Proveedores Locales	3.540,61	11.623,04
(1)	3.540,61	11.623,04

(*) A diciembre 2017 los rubros más significativos constan por los honorarios de la abogada Quichimbo; facturas por estudio actuarial; y reglamento de seguridad.

A finales del 2016 correspondía a arriendos pendientes; capacitaciones realizadas; y auspicio por cabalgata en Quevedo

14.2 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar relacionadas.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Jumblesouth S.A.	38.166,93	0,00
(1)	38.166,93	0,00

(1) Un detalle por vencimiento de los saldos de las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar relacionadas, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Corriente	0,00	0,00
No corriente	38.166,93	0,00
	38.166,93	0,00

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

(*)Valores por transferencias bancarias entre relacionadas

14.3 Obligaciones con instituciones financieras.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Banco Austro (60000013947):</u>		
Préstamo al 11,23% de interés anual y vencimiento en mayo de 2017. (1)	0,00	8605,81
<u>Banco Machala (598227):</u>		
Préstamo al 11,23% de interés anual y vencimiento en noviembre de 2019. (1)	0,00	5.913,90
<u>Banco Austro (60000039021):</u>		
Préstamo al 11,23%de interés anual y vencimiento en sep de 2018. (1)	13538,21	19530,21
<u>Banco Pichincha (0267740300):</u>		
Préstamo al 11,23%de interés anual y vencimiento en abril de 2018. (1)	19.530,21	0,00
T/ c Visa Empresarial Bco. Pich	10431,85	0,00
T/ c Mastercard Pacificard Empresarial	15.786,61	5.921,46
	64.403,83	49.426,87
(-) Porción corto plazo del pasivo a largo plazo	57.567,15	35.888,96
(2)	6.836,68	13.537,91

(1) Un detalle por vencimiento de los saldos de las obligaciones emitidas, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Corriente	57.567,15	35.888,96
No corriente	6.836,68	13.537,79
	64.403,83	49.426,75

(*)Para el 2017, la compañía cancelo en su totalidad sus obligaciones con los bancos Austro y Machala y generando nuevas líneas de crédito con los bancos Pichincha y renovación de

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

línea con el Austro que servirán para capital de trabajo

14.4 Préstamos de socios.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Cpa. Carlos Luis Avila	25.271,49	37.654,39
Denise Loor Lopez	12.541,12	13.502,32
(-) Porción corto plazo del pasivo a largo plazo	0,00	0,00
	37.812,61	51.156,71

- (1) Un detalle por vencimiento de los saldos de los préstamos de socios, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Corriente	0,00	0,00
No corriente	37.812,61	51.156,71
	37.812,61	51.156,71

15 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Participación trabajadores por pagar (1)	3.084,71	901,63
Obligaciones con el IESS	5.176,36	3.900,81
Otros pasivos por beneficios a empleados	9.956,41	8.764,66
	18.217,48	13.567,10

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

(1) Los movimientos de participación trabajadores por pagar, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo inicial	901,63	0,00
Provisión del año	3.084,71	901,63
Pagos	(901,63)	0,00
Saldo final	3.084,71	901,63

(*)Para El valor de USD \$ 3.084,71 a cancelar por concepto de utilidad de acuerdo con la ley laboral debe ser cancelado hasta el 15 de abril de 2018. Así consta en el artículo 97.1 del Código del Trabajo

16 OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Anticipo de Clientes	3.324,52	27,00
	3.324,52	27,00

(*)Corresponde a valores de la relacionada Jumblesouth SA por pagos de sus clientes Anapul y Netran, los cuales están pendientes por devolver; y un valor de la relacionada Al Dia Audit por pago de su cliente Mision Alianza pendiente por devolver

17 PROVISIONES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Otras Provisiones a empleados	4.585,33	30.637,82
	4.585,33	30.637,82

(*)Corresponde a valores de quincenas a empleados debido a que estas se cancelan los días 22

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

del presente mes y 07 del siguiente mes

18 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Jubilación patronal	(1)	15.383,00	16.834,00
Desahucio	(2)	7.007,00	6.432,00
		22.390,00	23.266,00

(1) Los movimientos de la provisión para jubilación patronal, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo inicial	16.834,00	14.942,05
Costo laboral por servicios actuales	3.862,00	1.891,95
Costo financiero	1.256,00	0,00
Pérdida (ganancia) actuarial	(6.538,00)	0,00
Reservas o costo laboral servicios años anteriores	0,00	0,00
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	(31,00)	0,00
Saldo final	15.383,00	16.834,00

(2) Los movimientos de la provisión para desahucio, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo inicial	6.432,00	5.975,55
Costo laboral por servicios actuales	1.208,00	456,45
Costo financiero	473,00	0,00
Pérdida (ganancia) actuarial	(1.106,00)	0,00
Reservas o costo laboral servicios años anteriores	0,00	0,00
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	0,00	0,00
Saldo final	7.007,00	6.432,00

(3) Las hipótesis actuariales usadas, fueron como sigue:

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Tasa de descuento	8,26%	7,46%
Tasa de incremento salarial	1,50%	3,00%
Tasa de incremento de pensiones		2,00%
Tabla de rotación (promedio)	12,20%	11,80%
Vida laboral promedio remanente		
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS2002	TM IESS2002

(4) El análisis de sensibilidad muestra la siguiente información:

	Año terminado en Diciembre 31, 2017	
	Jubilación Patronal	Desahucio
<u>Tasa de descuento</u>		
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	(1.170)	(268)
Impacto %en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	-8%	-4%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	1.274	290
Impacto %en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	8%	4%
<u>Tasa de incremento salarial</u>		
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	1.356	327
Impacto %en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	9%	5%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(1.251)	(304)
Impacto %en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	-8%	-4%
<u>Tasa de Rotación</u>		
Variación OBD (tasa de Rotación + 0.5%)	(686)	334
Impacto %en el OBD (tasa de Rotación + 0.5%)	-4%	5%
Variación OBD (tasa de Rotación - 0.5%)	716	(318)
Impacto %en el OBD (tasa de Rotación - 0.5%)	5%	-5%

(*) Datos según el estudio actuarial

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

19 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Maquinarias y Vehiculos S.a. Elysee	0,00	543,41
Maquinarias y Vehiculos S.a. C4 Picasso	0,00	1.181,54
	0,00	1.724,95

(*)A diciembre 2017 se canceló la deuda con Mavesa por los Vehículos C4 Citroen y C-Elysee Citroen

20 IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario impuesto al valor agregado	0,00	668,28
Crédito tributario impuesto a la renta (2)	8.267,14	7.535,66
Ret. En la Fte Impto a la Renta Años Anteriores	8.521,14	4.222,45
Anticipos impuesto a la renta	0,00	0,00
	16.788,28	12.426,39
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar (1)	14.837,85	3.236,97
Impuesto al valor agregado por pagar	17.621,08	4.803,59
Iva Cobrado 12%	12.996,44	3.910,40
Ret. Fte. Iva	0,00	0,00
Ret. Fte. Rta.	0,00	0,00
Ret. En Relacion de Dependencia	0,00	0,00
	45.455,37	11.950,96

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

Impuesto a la renta por pagar.

Provisión para los años 1 y 2.

La provisión para el Impuesto a la Renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% respectivamente.

Anticipo para los años 1 y 2

La provisión para los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno.

Provisión para el año 1 y anticipo para el año 2.

La provisión para el Impuesto a la Renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%. La provisión para el año terminado el 31 de diciembre de 2016 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno.

Anticipo para el año 1 y provisión para el año 2.

La provisión para el año terminado el 31 de diciembre de 2017 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno. La provisión para el Impuesto a la Renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta, definiéndose que a partir del 2013 se aplicará el 22%

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

En el caso de las organizaciones del sector financiero popular y solidario sujetas al control de la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria y las asociaciones mutualistas de ahorro y crédito para la vivienda, también podrán obtener dicha reducción, siempre y cuando lo destinen al otorgamiento de créditos para el sector productivo, incluidos los pequeños y medianos productores, en las condiciones que lo establezca el reglamento, y efectúen el correspondiente aumento de capital. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión, y en el caso de las cooperativas de ahorro y crédito y similares se perfeccionará de

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

conformidad con las normas pertinentes.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria y equipo nuevos, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo a los silos, estructuras de invernaderos, cuartos fríos, entre otros.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad; generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de utilidades.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar respaldado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la empresa.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil, hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	17.480,00	5.109,24
(Menos) Ingresos exentos	0,00	0,00
(Más) Gastos no deducibles	49.964,77	2.518,14
Ganancia (pérdida) gravable	67.444,77	7.627,38
Tasa de impuesto a las ganancias del período (4)	0,22	0,22
Impuesto a las ganancias causado	14.837,85	1.678,02
Anticipo del impuesto a las ganancias	2.936,22	3.236,97
Impuesto a las ganancias del período (1)	14.837,85	3.236,97
Crédito tributario a favor de la empresa (2)	(16.788,28)	(11.758,11)
Saldo por (pagar) cobrar (3)	(1.950,43)	(8.521,14)

(5) Los movimientos del impuesto a la renta, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo inicial	3.236,97	3.811,15
Provisión del período	14.837,85	3.236,97
Pagos	0,00	0,00
Retenciones en la fuente	(3.236,97)	(3.811,15)
Anticipo de impuesto a las ganancias	0,00	0,00
Saldo final	14.837,85	3.236,97

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

21 CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social es de \$32.700 (Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica) y está constituido por 32.700 participaciones nominativas e indivisibles, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una. Al 31 de diciembre de 2016 el capital social fue de \$11.500 (Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Mediante Acta de Junta General de Socios de fecha 31 de enero de 2008, se decidió aumentar el capital por en 11.100,00 por un valor de \$1 cada una mediante aportes en efectivo por \$11.100,00, ésta transacción se efectivizó el 31 de enero de 2008.

Mediante Acta de Junta General de Socios de fecha 14 de octubre de 2016, se aprobó la transferencia de acciones de econ. Ricardo David Juez Juez a ing. Denise Veronica Lopez por un valor de \$2.300,00.

Mediante Acta de Junta General de Socios de fecha 15 de abril de 2017, se decidió aumentar el capital por en 21.200,00 por un valor de \$1 cada una mediante utilidades correspondientes al ejercicio económico de los periodos 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014

22 RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital

Facultativa y estatutaria. Corresponde a la apropiación de las ganancias de ejercicios anteriores, de acuerdo a resoluciones que constan en actas de Junta General de Accionistas Socios.

23 OTROS RESULTADOS INTEGRALES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a (describir en función a la información detallada en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales) neto de impuestos diferidos.

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

24 RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

Provenientes de la adopción a las NIIF.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta “Resultados acumulados provenientes de la adopción a las “NIIF”, que generaron un saldo acreedor, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta “Resultados acumulados provenientes de la adopción a las “NIIF”, que generaron un saldo deudor podrán ser absorbidos por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubieren.

25 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Años terminados en	
		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Prestación de servicios	(1)	402.554,60	385.885,92
		402.554,60	385.885,92

(1) Servicios de contables y de consultoría

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

26 OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Intereses con instituciones financieras	3,31	0,00
Ganancias actuariales	7.673,04	0,00
	<u>7.676,35</u>	<u>0,00</u>

(*)Las ganancias actuariales se consideraron como otros ingresos a razón de que en el año anterior se consideraron los gastos actuariales para el impuesto a la renta

27 COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Sueldos y Salarios	114.043,10	113.926,15
Bono de Producción	960,00	720,00
Décimo Tercer Sueldo	9.763,05	9.894,11
Décimo Cuarto Sueldo	3.665,63	3.788,64
Vacaciones	4.881,62	4.985,37
Fondo de Reserva	9.759,35	9.511,64
Aporte Patronal less 12,15%	14.234,62	14.425,62
Jubilación Patronal	3.895,24	1.464,05
Bonificación por Desahucio	1.324,66	357,26
Dep. de Activos fijos no Acelerada	12.039,96	12.126,26
Amortizaciones	20.288,04	21.092,61
Suministros y Materiales de Of	253,14	1.635,20
Mantenimiento y reparaciones	5.344,63	6.284,60
Seguros	140,86	186,57
Comisiones	0,00	278,96
Iva Que Se Carga Al Gasto	0,51	0,00
Servicios Basicos	1.870,56	2.057,61
Pagos por otros Servicios/ Bienes	60.230,46	61.001,08
Honorarios Profesionales	4.677,28	21.990,05
	<u>267.372,71</u>	<u>285.725,78</u>

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

28 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Sueldos y Salarios	29.026,67	29.003,33
Bono de Producción	1.500,00	1.375,00
Décimo Tercer Sueldo	2.574,96	2.564,55
Décimo Cuarto Sueldo	828,90	809,40
Vacaciones	1.287,48	1.291,85
Fondo de Reserva	2.693,88	2.652,38
Aporte Patronal less 12, 15%	3.754,32	3.739,13
Jubilación Patronal	1.221,80	427,90
Bonificación por Desahucio	355,34	99,19
Dep. de Activos fijos no Acelerada	633,70	638,29
Amortizaciones	946,44	988,75
Transporte	2.309,00	4.197,00
Combustibles y Lubricantes	1.769,31	2.023,99
Gastos de Viaje	3.447,56	3.755,37
Gastos de Gestión	881,08	533,05
Arriendo	8.302,20	8.845,68
Suministros y Materiales de Of	1.056,98	884,78
Mantenimiento y reparaciones	492,59	150,95
Seguros	132,77	103,86
Impuestos y Contribuciones	4.035,31	4.346,38
Servicios Basicos	143,52	158,34
Pagos por otros Servicios / Bienes	54.736,66	17.215,93
Honorarios Profesionales	148,50	0,00
	0,00	0,00
	122.278,97	85.805,10

ALDIA & CO. CIA. LTDA. CONTALDIA

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

29 GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Gastos Bancarios	3.086,49	1.718,54
Intereses Tarjetas de Crédito	2.554,97	2.096,23
Intereses por Préstamos Bancarios	4.446,32	1.625,17
Intereses por Financiamiento	1.750,22	2.904,23
	11.838,00	8.344,17

30 SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

31 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 12 de marzo de 2018.
