

---

**NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e)**

**NIC 1.138(a)**

**1. Información General**

La compañía se constituyó mediante escritura pública, celebrada el seis de febrero de mil novecientos setenta y seis, ante el señor Doctor Manuel Veintimilla Ortega, Notario Octavo del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el trece de mayo del mismo año, bajo el número trescientos sesenta y dos, Tomo ciento siete, Resolución número RL-1289 de la Superintendencia de Compañías, de marzo dieciocho de mil novecientos setenta y seis.

La compañía será identificada bajo sus siglas ADICO CIA. LTDA.; su domicilio fiscal y societario está ubicado en la ciudad de Quito Distrito Metropolitano.

**OBJETO SOCIAL - NIC 1.138(b)**

El objeto social de la compañía, es el siguiente:

- a) Teneduría de libros, Auditoría y Contabilidad Mercantil e Industrial;
- b) Trámites en asuntos tributarios, incluso contenciosos ante el Tribunal Fiscal, Elaboración de Sistemas, Formularios, Registros y Métodos de Control Empresarial y su Comercialización, es decir, La Contaduría Pública en general;
- c) Todos los actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que fueren necesarias para cumplir el objeto social.

**NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

**2.1 Aplicación de NIIF 1**

Los estados financieros de Adico Cía. Ltda. por el ejercicio terminado al 31 de diciembre 2010 fueron los primeros estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas). La empresa ha aplicado la NIIF 1 al preparar sus primeros y subsiguientes estados financieros.

La fecha de transición de Adico Cía. Ltda., fue el 1 de enero de 2009. La empresa ha preparado su balance bajo NIIF inicial a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF completas, fue el 1 de enero de 2010.

**2.2 Base de presentación de los estados financieros - NIC 1.112(a)**

**a) Declaración de cumplimiento - NIC 1.16**

Los estados financieros de la compañía, fueron preparados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas), Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador, excepto por lo explicado en el literal b).

Los estados financieros y las notas adjuntas se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2015 y 2014; en los estados financieros se incluye una columna para los incrementos y/o disminuciones de saldos mostrados de los dos períodos.

**b) Bases de medición**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

NIC 1.117(a)

- La propiedad, planta y equipo está al valor de revalorizado menos la depreciación acumulada;
- Provisión Jubilación Patronal; y,
- Provisión Desahucio.

En diciembre 31 de 2015 no se provisionaron valores por Jubilación Patronal ni por Desahucio, en vista que la Gerencia estimó suficiente los valores provisionados hasta esa fecha.

**c) Moneda funcional y de presentación**

*NIC 1.51(d), (e)*

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional utilizada en Ecuador. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

**d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

**2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 1.17(a)**

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente en los periodos presentados en estos estados financieros, por parte de la Administración de la compañía, excepto por lo enunciado en el último párrafo del literal b).

**(a) Instrumentos financieros**

La empresa tiene activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

**Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento**

Si la compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

NIIF 7.21

**Efectivo y equivalentes al efectivo NIC 7.46**

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista en bancos.

Inicialmente, la compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del Instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en cuenta corriente o de ahorros en entidades de crédito y los sobregiros bancarios. En el balance de situación, en caso de existir sobregiros se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

*NIC 7.8*

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

**Partidas por cobrar**

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, menos las pérdidas por deterioro.

Las partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

**Provisión para cuentas incobrables**

*NIIF 9.4*

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

**ADICO - AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Períodos concluidos en diciembre 31 de 2015 y 2014**  
**(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)**

La compañía al 31 de diciembre del 2015, no realizó la provisión debido a que no existe cartera vencida; no existe saldo acumulado de la provisión para cuentas incobrables para este periodo.

**Propiedad, planta y equipo**

NIC 16. 73(a)

**Reconocimiento y medición**

NIC 16.30

En la medición posterior a la adquisición, y aplicando la NIC 16 Adico Cía. Ltda. optó por el Modelo de costo: El activo se registra al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y el deterioro del valor.

La propiedad, planta y equipo representa los bienes tangibles con la característica de permanentes, los cuales son adquiridos para el funcionamiento de la entidad, no para ser vendidos. Los elementos de propiedades, planta y equipo se registrarán como activo cuando sea probable la obtención de beneficios económicos derivados del mismo, y el costo del activo pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

El reconocimiento inicial del activo se realizó atendiendo al costo, que incluye todos los costos necesarios para su puesta a punto para el uso al que está destinado. Si el pago se aplaza, se registran intereses.

NIC 16.41, 71

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconocerá en resultados.

La depreciación se calcula de acuerdo al tiempo de vida útil sin valor residual; la Administración no consideró necesario realizar un ajuste por revaluación u otro concepto:

Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipos de Computación	3 años

Se revisa todos los activos para determinar cualquier indicador de que un activo puede estar deteriorado (su valor en libros puede estar en exceso de su precio neto de venta y su valor en uso). Por lo que su valor se reduce hasta su importe recuperable.

En el año 2015 el movimiento del activo fijo, se muestra en el cuadro siguiente:

**ADICO - AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Períodos concluidos en diciembre 31 de 2015 y 2014**  
**(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)**

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>	<u>Movimientos</u> <u>2015</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>
<b><u>No Depreciable</u></b>			
Biblioteca Gerencia General	3,835.00	-	3,835.00
Biblioteca Operaciones	3,600.00	-	3,600.00
<b>Suman:</b>	<b>7,435.00</b>	<b>-</b>	<b>7,435.00</b>
<b><u>Depreciable</u></b>			
Muebles y enseres	44,746.80		44,746.80
Muebles y enseres Reavalúo	1,352.02	3.05	1,355.07
Equipo de oficina	1,916.43		1,916.43
Equipo de computación	29,637.29		29,637.29
Software	2,400.00	997.48	3,397.48
<b>Suman:</b>	<b>80,052.54</b>	<b>1,000.53</b>	<b>81,053.07</b>
<> Depreciación acumulada	37,758.34	2,839.24	40,597.58
<b>Suman:</b>	<b>37,758.34</b>	<b>2,839.24</b>	<b>40,597.58</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO</b>	<b>49,729.20</b>	<b>-1,838.71</b>	<b>47,890.49</b>

**Proveedores y otras cuentas por pagar**

Los proveedores y otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, no devengan explícitamente intereses, están clasificados como corrientes y no corrientes dependiendo del plazo de disposición de efectivo.

**Costos por intereses**

Los intereses y otros costes, en los que la empresa incurre y que están relacionados con los fondos que se solicite en calidad de préstamo se registran en las cuentas del gasto.

**Beneficios a los empleados - NIC 19**

**1. CARACTERÍSTICAS CONSIDERADAS**

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.

## **2. CARACTERÍSTICAS DEL MÉTODO ACTUARIAL**

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independientemente del momento del pago.
- El cálculo de los valores registrados incluye a los empleados que superan los diez años de servicio en la empresa a la fecha del balance en lo que respecta a la jubilación patronal, existe un solo empleado con este tiempo de servicio, razón por la que la Gerencia estimó suficiente la provisión que figura en balances. Para la provisión por desahucio se considera a todo el personal vigente al cierre del período.
- Los años de servicio del personal son contados desde la fecha de contratación.

### **Participación del 15% de utilidades a trabajadores**

Cuando se general utilidades en la operación de la compañía, se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta.

### **Impuesto a la Renta**

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2015 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

### **Capital social**

El capital social está representado por certificados de aportación nominales.

### **Reconocimiento de ingresos**

La medición de ingresos se realiza de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida cobrada o a cobrar y representan los importes por los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros relacionados con la facturación.

El ingreso por servicios se reconoce cuando el importe de éstos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad. El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de terminación se denomina "método del porcentaje de terminación". Los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cumplan las condiciones específicas para cada una de sus actividades, tal y como se describe a continuación. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

**ADICO - AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Periodos concluidos en diciembre 31 de 2015 y 2014**  
**(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)**

**Ventas de servicios**

Los ingresos derivados de la prestación de servicios, se reconocen a las tarifas estipuladas en el contrato a medida que se realizan las horas del personal y se incurre en los gastos directos. Los ingresos derivados de contratos a precio fijo correspondientes a la prestación de servicios se reconocen en función del método del grado de avance. Según este método, los ingresos se reconocen generalmente en función de los servicios realizados a la fecha como porcentaje sobre los servicios totales a realizar.

**Gastos**

Los gastos son registrados de acuerdo a su naturaleza, se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

**NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>
<b><u>CAJA CHICA</u></b>		
Caja Chica	140.00	140.00
<b><u>BANCOS</u></b>		
Bco. Produbanco Cta. Cte.	1,113.92	2,922.11
Bco. Produbanco Cta. Ahorros	51.36	6,594.04
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>1,305.28</b>	<b>9,656.15</b>

**NOTA (4) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>
<b>Contabilidad e Impuestos</b>		
Sra. Ana María Ojeda	176.00	352.00
Macopmine S.A.	792.00	0.00
Calvopiña Miguel	252.00	0.00
Tecnopipe Cía. Ltda.	1,764.00	0.00
<b>Auditoría Externa</b>		
Tecsip S.A.	2,860.00	0.00

**ADICO - AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Períodos concluidos en diciembre 31 de 2015 y 2014**  
**(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)**

Telalca S.A.	1,659.20	853.44
Fondo Ecuatoriano Po. P	1,930.40	0.00
Acero Comercial S.A.	508.00	0.00
Inmobiliaria Inmevida S.A.	0.00	660.00
Orellana Promotora de Inversiones	0.00	352.00
Flores Equinocciales S.A.	0.00	445.90
Floricultura Josarflor S.A.	0.00	539.00
Construcciones y Prestaciones petroleras	0.00	2,641.60
Pardaliservices S.A.	0.00	914.40
<b>Asesoría</b>		
Accival	0.00	67.20
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>8,011.20</b>	<b>6,825.54</b>

**NOTA (5) ANTICIPOS POR COBRAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>
Anticipo arriendo (A)	536.94	0.00
Anticipo proveedores varios	0.00	150.00
Anticipo jubilación patronal	0.00	8,684.47
Anticipo Administración Sistemas (B)	746.59	746.59
<b>TOTAL ANTICIPOS POR COBRAR</b>	<b>1,283.53</b>	<b>9,581.06</b>

(A) Valores entregados como anticipo por concepto de arriendo de oficina.

(B) Valor que ha sido entregados al Administrador de Sistemas por los siguientes conceptos: US\$ 395,00 por la adquisición de licencias de Microsoft; y, US\$ 351,59 por instalación de Servidor Central, valores aún no liquidados.

**NOTA (6) IMPUESTOS DIFERIDOS POR COBRAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>
<b>IVA en Compras</b>		
Adquisic. Gravados con IVA-derecho crédito trib.	0.00	423.33
Adquisic. activos fijos con IVA-crédito trib.	0.00	126.85
<b>Retenciones IVA</b>		
70% Retención del IVA	0.00	484.59
100% Retención del IVA	0.00	120.60
<b>Retenciones en la fuente</b>		
Otras aplicables el 1%	0.00	16.04
Otras aplicables el 2%	3,145.21	4,128.40
<b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>3,145.21</b>	<b>5,299.81</b>

**ADICO - AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Periodos concluidos en diciembre 31 de 2015 y 2014**  
**(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)**

**NOTA (7) OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>
Cuentas de reembolso	0.00	374.26
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>0.00</b>	<b>374.26</b>

**NOTA (8) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>
<b>Depreciable</b>		
Muebles y Enseres	44,746.80	44,746.80
Muebles y Enseres Reavalúo	1,355.07	1,352.02
Equipo de oficina	1,916.43	1,916.43
Equipo de computación	29,637.29	29,637.29
Software y programas	3,397.48	2,400.00
<b>No depreciable</b>		
Gerencia General	3,835.00	3,835.00
Área Operacional	3,600.00	3,600.00
<b>Suman:</b>	<b>( C ) 88,488.07</b>	<b>87,487.54</b>
Menos: Depreciación acumulada	<b>( D ) -40,597.58</b>	<b>-37,758.34</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO</b>	<b>47,890.49</b>	<b>49,729.20</b>

- (C) Los activos fijos se encuentran conciliados acorde a la naturaleza del bien adquirido.
- (D) Depreciación realizada según lo estipulado en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno en el Art. 25 numeral 6 literal a), que dice:

**Depreciaciones de activos fijos**

Las depreciaciones de los activos fijos del respectivo negocio, en base de los siguientes porcentajes máximo:

- i. Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- ii. Equipos de cómputo y software 33% anual.



**ADICO - AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Períodos concluidos en diciembre 31 de 2015 y 2014**  
**(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)**

**NOTA (9) CUENTAS POR PAGAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>
Corporación Nacional de Telecomunicaciones	81.47	167.03
Empresa Eléctrica de Quito S.A.	62.81	0.00
Edificio Solamar	267.98	0.00
Miriam Carrión	0.00	213.34
Megadatos S.A.	0.00	35.82
Farcomed S.A.	0.00	87.89
Mundo Digital	0.00	917.46
Hotel Howard Johnson	0.00	42.70
Noni Tobar	49.50	0.00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>461.76</b>	<b>1,464.24</b>

**NOTA (10) GASTOS ACUMULADOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>
Nómina empleados	2,676.39	452.76
Aporte Individual IESS	331.55	481.44
Préstamo IESS- Hipotecario	320.81	167.45
Préstamo IESS-Quirografario	155.68	0.00
Aporte Patronal	426.27	618.99
Décimo Tercero	292.37	424.55
Décimo Cuarto	610.00	935.00
15% participación trabajadores	0.00	2,415.82
Fondos de Reserva	292.26	0.00
<b>TOTAL GASTOS ACUMULADOS</b>	<b>5,105.33</b>	<b>5,496.01</b>



**ADICO - AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Períodos concluidos en diciembre 31 de 2015 y 2014**  
**(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)**

**NOTA (11) IMPUESTOS DIFERIDOS POR PAGAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>
<b>Retenciones en la Fuente</b>		
Honorarios profesionales y dietas	368.00	200.00
Predomina el intelecto	0.00	16.67
Transferencia de Bienes Muebles	1.82	17.40
Arrendamiento Bienes Inmuebles	128.00	64.00
Otras retenciones Aplicables al 2%	0.69	3.33
Impuesto a la Renta	0.00	3,478.13
<b>Retenciones en la Fuente del IVA</b>		
Retención 30%	0.20	3.78
Retención 70%	0.87	5.74
Retención 100%	633.60	361.01
<b>Impuesto al Valor Agregado - IVA</b>		
Impuesto al Valor Agregado	163.75	1,952.88
<b>TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS POR PAGAR</b>	<b>1,296.93</b>	<b>6,102.94</b>

**NOTA (12) OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

<u>Descripción</u>		<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>
Otras Cuentas por Pagar	( E )	5,581.19	53.32
Cuentas por pagar Reembolso		0.00	187.13
Diners Club Ecuador	( F )	1,401.74	0.00
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>6,982.93</b>	<b>240.45</b>

**(E)** Préstamo del gerente general de la compañía por \$ 5000,00 para cubrir gastos operativos mismos que serán cancelados de acuerdo a la disponibilidad de efectivo y no generan intereses; \$ 125.95 corresponde a proveedores cancelados con caja chica; y \$ 455,24 corresponde al Eco. César Maldonado por la compra del software de Auditoría.

**(F)** Valor por pagar por adquisiciones que fueron canceladas con la tarjeta de crédito de la compañía.

**ADICO - AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Periodos concluidos en diciembre 31 de 2015 y 2014**  
**(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)**

**NOTA (13) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>
Jubilación Patronal	7,816.27	8,916.27
Desahucio	914.13	2,514.13
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b> <b>L/P</b>	<b>8,730.40</b>	<b>11,430.40</b>

**NOTA (14) CAPITAL SOCIAL**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>
Dr. Julio César Maldonado	480.00	480.00
Lcda. Ana Maldonado de Hidalgo	13.28	13.28
Dra. Catalina Maldonado	306.72	306.72
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

**NOTA (15) RESERVAS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>
Reserva Legal	3,938.99	3,427.99
Reserva Facultativa (G)	38,772.15	34,756.08
Reserva capital por revaluaciones años anteriores	8,168.73	8,168.73
Reserva por ajustes por NIIF	-1,984.38	-1,984.38
Superávit por revaluación activo fijo	1,352.02	1,352.02
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>50,247.51</b>	<b>45,720.44</b>

(G) La Administración de la Compañía ha decidido que el anticipo de la jubilación patronal correspondiente al Dr. Julio César Maldonado, sea transferida a la cuenta de reservas facultativas para no incrementar la pérdida contable de la compañía.

**NOTA (16) RESULTADO NETO DEL EJERCICIO**

Las operaciones de la compañía al 31 de diciembre del 2015, arrojan una pérdida contable de US\$ 10.058,75



**ADICO - AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Períodos concluidos en diciembre 31 de 2015 y 2014**  
**(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)**

**NOTA (17) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

	<u>VALOR US\$.</u>
<b>CALCULO 15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	
Pérdida contable	10,058.75
<b>15% Participación trabajadores</b>	<u><b>0.00</b></u>
<b>CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA</b>	
Pérdida contable	10,058.75
<b>Menos: 15% Participación trabajadores</b>	<u>0.00</u>
<b>Base imponible para el Impuesto a la Renta</b>	<b>10,058.75</b>
<b>22% Impuesto a la renta</b>	<u><b>0.00</b></u>
<b>COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	
Impuesto a la Renta Causado	0.00
<b>Menos: Anticipo determinado año anterior</b>	1,603.20
Saldo pendiente de pago	1,603.20
<b>Menos: Retenciones año 2015</b>	2,478.90
Crédito Tributario años anterior	666.31
<b>Saldo a favor del contribuyente</b>	<u><b>1,542.01</b></u>



Eco. César Maldonado V.  
Gerente General



Ing. Silvana Benalcázar B.  
Contadora  
REG. CPA. 17-4327