

Guayaquil, Marzo 30 del 2016.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2015**

### **Información General**

Compañía: AMALTHEA S.A.

Dirección: Panamá 718 y Junín, teléfono 2309086.

Ruc: 0992623896001.

Expediente: 134555.

Fecha de Constitución: Junio 2 del 2009.

Número de Registro Mercantil: 10139.

Objeto Social: Actividad de construcción de obras civiles.

Fecha de aprobación de estados financieros: Marzo 21 del 2016.

### **Moneda Funcional**

Dólar

### **Bases de Presentación**

En el país no existe una ley que defina lo que es una mediana y pequeña empresa o PYMES pero de acuerdo a los parámetros establecidos por la Superintendencia de Compañía, AMALTHEA S.A. está clasificada como una \*PYME porque cumple con los siguientes requisitos: Número de Empleados: 1-9; Ingresos Anuales: \$ 100.000,00; Valor de Activos: \$ 100.000,00.

\*Fuente: Plan Nacional de Desarrollo 2007-2010 Micro, Pequeña y Mediana Industria de la Presidencia de la República del Ecuador

### **Declaración de Cumplimiento**

De acuerdo a lo señalado en las bases para la presentación de las NIIF, la compañía está obligada a la presentación de sus estados Financieros bajo norma NIIF para PYMES desde el año 2012.

## **Principales Políticas Contables**

Amalthea S.A., entre las cuentas o partidas más relevantes que se utilizaron durante el ejercicio fiscal 2015, en cuanto a los activos corrientes (efectivo y su equivalente, cuentas y documentos por cobrar, provisión de cuentas incobrables, en cuanto al inventario esta partida no será utilizada, ya que la empresa es proveedora de servicios por lo que no maneja inventarios). Con relación a los activos no corrientes (propiedades, depreciaciones y deterioro acumulado), la compañía aún no tiene presupuesto la inversión en la compra de propiedades o bienes.

En cuanto a los pasivos corrientes las partidas relevantes a utilizar son cuentas y documentos por pagar, provisiones por beneficios a empleados y los pasivos no corrientes las partidas que se utilizaran son las cuentas y documentos por pagar.

Los ingresos fueron por su razón social que es por el servicio de mantenimiento de aires acondicionados por lo que sus ingresos fueron por sus actividades ordinarias.

Sus principales gastos estuvieron basados en sus actividades ordinarias.

## **Detalle de Estados Financieros**

### **Estado de Situación Financiera**

En el estado de situación financiera, su saldo en caja-banco fue de \$ 6.147.07 que se encuentra en la cuenta que la compañía mantiene en el Banco de Machala, durante el año 2015 tuvo una pérdida de \$ 70,15 por concepto de pago de tercera cuota de anticipo de impuesto a la renta.

### **Estado de Resultados Integral**

En el 2015 la compañía sus ingresos fueron ingresos ordinarios que fueron el servicio de mantenimiento de mantenimiento de aires acondicionados que es fue por un contrato que mantiene la compañía con el Hospital del día Efrén Jurado López. Además los gastos principales de la compañía fueron por concepto de gastos administrativos.

### **Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo**

El saldo del flujo de efectivo fue de \$ 6.147,07 que se compone por los cobros realizados por los ingresos ordinarios y los gastos por pagos a

proveedores, impuestos y las respectivas provisiones para el pago de impuestos en el año 2016.

### **Estado de Cambios de Patrimonio**

El capital social pagado en un 100% de la compañía es de \$ 800,00 que es con lo que se inició la misma, teniendo un capital suscrito autorizado de \$ 1.600,00 y el valor de cada acción de \$ 1.00.

La pérdida del ejercicio fue de \$ 70,15.