

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de FONDO ALIANZA ALIANPREME S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el periodo 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Presentación de Estados Financieros Con el propósito de obtener información general de los Estados Financieros, para asegurar la comparabilidad de los mismos, tanto con los estados financieros de la propia entidad correspondiente al ejercicio anterior, como con los de otras entidades, se establecen requerimientos generales para la presentación de los estados financieros y directrices para determinar su estructura y requisitos mínimos sobre su contenido.

Efectivo y equivalentes de efectivo El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Instrumentos financieros El objetivo consiste en establecer los principios contables para el reconocimiento y valoración de los activos financieros; con la utilización de la sección 11 para PYMES, se verificaron las cuentas por cobrar las mismas que fueron llevadas a su valor real.

Propiedades, planta y equipo El costo de propiedades como planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento y estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento. Se determinó la parte proporcional al gasto no deducible debido al resultado de la implementación que afecta a la conciliación tributaria.

Método de depreciación; el costo o valor revaluado de propiedades planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y métodos de depreciación son revisados al final de cada periodo.

Maquinaria y equipo-Equipos Médicos	10%
Equipos de Computo	33.33%
Muebles y encerres	10%
Edificios	5%

Retribuciones a los empleados De acuerdo a la NIC 19 el costo de beneficios definidos jubilación patronal es determinado utilizando el método de unidad de crédito proyectada con valoraciones actuariales realizadas al finalizar cada periodo.

Establecer el tratamiento contable y la revelación de información financiera respecto de las retribuciones a los empleados. Se realizó el estudio actuarial basado en los requisitos emitidos por el organismo de control, así como el registro contable y el efecto en el período de transición.

Participación trabajadores Se reconoce un pasivo y un gasto por participación trabajadores en las utilidades de la compañía, este beneficio se calcula a la tasa de 1.5% de las utilidades brutas

Reconocimiento de Ingresos Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Otros Ingresos La Compañía reconoce como otros ingresos todos los ingresos extraordinarios y no relacionados con la naturaleza y las operaciones de la Compañía.

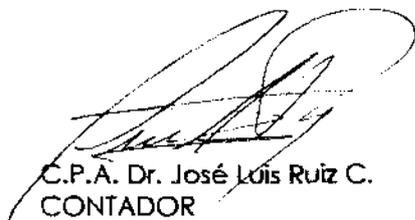
Costos y Gastos Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen por su naturaleza a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 25 del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía (Directorio) en abril 2016 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.



C.P.A. Dr. José Luis Ruiz C.
CONTADOR