CONTALFA S.A.

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

CONTALFA S.A. fue constituida el 13 de diciembre del 2011 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador.

Su inscripción tuvo lugar en el Registro Mercantil de Guayaquil, el día 20 de Enero del 2012.

Su principal actividad es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o alquilados.

CONTALFA S.A. tiene su domicilio fiscal en Guayaquil, en Rumichaca 516 y Luis Urdaneta. Tiene asignado el RUC 0992744324001.

La compañía se inició con un Capital Suscrito de \$800,00 correspondiente a la emisión de 800 acciones de \$1 cada una.

El capital autorizado de la compañía es \$1600,00 (mil seiscientos dólares de Estados Unidos de América)
La moneda funcional es el dólar.

OPERACIONES AÑO 2015

Durante el año 2015, Contialfa S.A. se desempeña administrando bienes inmuebles, uno de los cuales continúa dando en alquiler.

La facturación realizada proviene del alquiler del referido inmueble que se utiliza como oficinas.

Así mismo, se generan gastos por mantenimiento y reparaciones, la mayoría de los cuales se afrontan como un pasivo.

Los activos adquiridos con anterioridad se deprecian de manera uniforme durante todo el año 2015.

Durante 2015, se hace un préstamo a Acreedores varios, pasivo que mantiene la empresa por Cuentas por Pagar diversas. Este préstamo se efectúa con el objeto de solventar los gastos en que se incurrió para mantenimiento de inmuebles, pues se considera que a finales del año llega el fenómeno de El Niño.

Para el entrante año 2016 las perspectivas económicas nacionales son bastante desalentadoras, debido a la caída drástica en el precio del barril de petróleo ecuatoriano, a un promedio de \$19, y la proforma presupuestaria elaborada a \$25 por barril, dejan en claro un hueco en el presupuesto nacional. El déficit presupuestario es evidente, y si consideramos la estrechez del presupuesto comparado con el de años anteriores, tendremos una disminución de la demanda, contrayendo la economía.

Esperamos que la facturación por concepto de arriendos se mantenga.

POLITICAS CONTABLES DE CONTALFA S.A.

Base para presentación:

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de América, moneda adoptada por el Ecuador, en Marzo del 2000.

Los Registros Contables son presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

El 20 de Noviembre de 2008, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial 498, la cual estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF para Pymes, para las entidades sujetas a su control y vigilancia.

Con esta base, Contialfa S.A. procedió a aplicar obligatoriamente las NIIF para Pymes a partir de Enero 1 de 2011. El año 2010 se tomó como período de transición.

Así mismo, el 23 de diciembre de 2009, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. SC.DS.G.09.006, publicada en el Registro Oficial 94, que establece un instructivo complementario para la implementación de principios contables para las entidades sujetas a su control.

Basados en este instructivo, a continuación resumimos lo elaborado en los estados financieros de la compañía:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2015, Contialfa S.A. refleja activos por un valor de \$ 80367.57 dentro de cuyo rubro están valores en efectivo, Crédito Tributario por Impuesto al Valor Agregado, y crédito tributario por concepto de Impuesto a la Renta (Retención en la fuente). La mayor parte del activo está contenida en la valoración de bienes inmuebles que posee la compañía.

Este rubro se ha colocado en la cuenta PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, y se ha considerado la Depreciación Acumulada por todo el año 2015.

Los pasivos de la compañía ascienden a un valor de \$ 79438,98 producto de las Cuentas por pagar que mantiene la empresa.

Finalmente su Patrimonio permanece con un Capital Suscrito de \$800, sumados a las reservas que suman un total de \$ 56,29 y la utilidad de \$72,30 que se ha generado.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A lo largo del año 2015, la compañía se nutre con ingresos por facturación de arriendos. Estos ingresos se clasifican como PRESTACION DE SERVICIOS.

En los egresos, se generan GASTOS por MANTENIMIENTO Y REPARACIONES. Adicionalmente se consideran los Gastos por Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo.

Al final de 2015, queda una Ganancia de \$72,30, antes del cálculo de IR. Debido a que la compañía no tiene Trabajadores, no se genera un pago del 15% de la utilidad a Trabajadores. Contialfa S.A. mantiene crédito tributario de Impuesto a la Renta por Retenciones en la Fuente que le han efectuado, por lo que no existe impuesto a pagar.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Según NIIF los ingresos y desembolsos en efectivo en el Flujo se dividen en actividades operativas, de inversión y de financiación.

Dentro del flujo de efectivo por actividades de operación normal de la empresa, hemos ubicado los ingresos por facturación, dentro del código 95010105 denominada OTRO COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

Existen también desembolsos en efectivo por actividades de operación, dentro de los códigos 95010205, 950107 y 950108, que corresponden a OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (para reflejar un pago de IVA al SRI), y GASTOS DE MANTENIMIENTO Y OTROS PAGADOS EN EFECTIVO (para reflejar los gastos en reparaciones en propiedades), respectivamente.

Existe además un desembolso por abono a CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS, que se ha ubicado dentro de Pago de Préstamos por actividades de Financiación, con el código 950305.

Al final del período, obtenemos un saldo de efectivo de \$55.49

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Comenzamos el año 2015 con el registro de \$800 en Capital Suscrito, Reserva Legal por un valor de \$4.08 , Reservas Facultativas por un valor de \$32.26 y una ganancia neta de 2014 por \$19.95, que sumaban un Patrimonio de \$856.29 para la empresa a inicios del período 2015.

A lo largo del año, la variación se da a través de reserva legal con \$ 2.00 que se transfieren desde Utilidades; y a reserva facultativa se transfieren \$ 17,95; la utilidad de \$ 72.30 que se registra en el código 990210, Resultado Integral Total del Año, como ganancia del Ejercicio.

EVENTOS PROXIMOS Y PROYECCIONES:

Para el año 2016, Contialfa S.A. no ha planificado adquisiciones de nuevas propiedades, ni de activos significativos. Continuará a inicios de año con un valor de alquiler similar, el cual ya ha sido incrementado minimamente a lo largo de 2015.

Con los ingresos que se obtienen de este alquiler, Contialfa S.A. planifica, en la segunda mitad del año, realizar abonos a los pasivos que mantiene como Cuentas por Pagar, si la situación económica y financiera lo permite.

Para concluir, la Junta de Accionistas de Contialfa S.A. aprobó los balances de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.