

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**Expresado en Dólares Estadounidenses**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1. Establecimiento y últimas reformas importantes a su Estatuto social.**

- Almacofin Cía. Ltda. Fue **constituida** en la Ciudad de Quito, el **23 de Abril del 2012** (Que es la fecha de Inscripción en el Registro Mercantil).
- Luego el **11 de Diciembre del 2014** hubo una **Cesión de Participaciones Sociales** (fecha de Inscripción en el Registro Mercantil)
- El **11 de Marzo del 2015** hubo una **Aclaratoria de Cesión de Participaciones Sociales** (Fecha de inscripción en el Registro Mercantil)
- El **Objeto social** de la compañía incluye el **asesoramiento empresarial, corporativo y financiero.**

**1.2. DOMICILIO PRINCIPAL.-**

- La nueva Dirección de la Compañía y su Domicilio principal está ubicada en la Calle Zoila N53-45 y Cap. Ramón Borja – frente a las Oficinas de PROTECCIÓN INDUSTRIAL- a media cuadra del Parque de la Ciudadela KENNEDY en Quito.

**2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A partir del año 2012 los Estados Financieros de la Cía. fueron preparados y presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF), de acuerdo a las disposiciones contenidas en la Resolución N° 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos Estados Financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por IASB. De conformidad con el Instructivo N° SC.DS.G.09.006, emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

**2.1. Bases de preparación de Estados Financieros.**

Siguiendo los lineamientos establecidos en las NIIF. Adopción de las NIIF por primera vez, se procedió a remitir los siguientes Estados Financieros:

- a. Los Estados de Situación Financiera desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.
- b. El Estado de Resultados integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de efectivo, correspondiente al año terminado el 31 de Diciembre del 2014.

**2.2. Cumplimiento con las NIIF**

Los Estados Financieros de la Cía. Comprenden: los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014, incluyen además, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014. Estos Estados Financiero han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

**2.3. Moneda funcional y moneda de presentación**

Las Partidas de los Estados Financieros de la Compañía se expresan dentro del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los Estados Financieros de la Cía. se en Dólares Estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

**2.4. Efectivo y equivalentes**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos Inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, en un inferior a los tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como Pasivos Corrientes en el Estado de Situación Financiera.

## 2.5. Deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por Cobrar, son activos financieros no derivados, pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el Método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. El periodo de crédito promedio sobre la prestación de servicios es menor a 30 días que se pueden extender hasta 60 días en casos excepcionales.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en Activos Corrientes.

## 2.6. Impuestos Corrientes

Los Impuestos Corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar a liquidar el Impuesto a la Renta corriente del período que se informa; estas partidas se muestran en el Estado de Situación Financiera como Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes.

### - Activos por Impuestos Corrientes

Los Activos por Impuestos Corrientes incluyen las retenciones en fuente que le han sido efectuadas a la compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del Impuesto a la renta.

### - Retenciones en la fuente

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la compañía durante el período que informa y en períodos anteriores, podrán ser utilizadas para: 1.- el pago del Impuesto a la Renta reconocido en los resultados del período que se informa o en el pago del Impuesto a la Renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años., o, 2.-recuperado mediante reclamo pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese Derecho Legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del Impuesto a las renta del año correspondiente.

### - Anticipo mínimo del Impuesto a la Renta

A partir del Año 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del Impuesto a Renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0.4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0.4% del total de ingresos gravables para el cálculo del Imp. A la Renta
- El 0.2% del Patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de los años anteriores.
- El 0.2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del Imp. A la Renta.  
Incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal Discapacitado.

El valor determinado como anticipo mínimo del Impuesto a la Renta, será cancelado por Contribuyentes de la siguiente manera:

**Primera Cuota:** En Julio del año siguiente se pagará el equivalente a 50% de la diferencia Establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del Impuesto a la Renta y la totalidad de las Retenciones en la Fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

=====

**Segunda cuota.**- En Septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al en la primera cuota.

**Tercera cuota.**- En Abril del Año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el determinado como anticipo al mínimo del Impuesto a la Renta y los pagos efectuados en primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el período que se informa.

## 2.7. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### Ingresos por servicios prestados

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes recomendaciones:

- El importe de los ingresos ordinarios pueden medirse con fiabilidad
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta complementarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

## 2.8. Costos y Gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los Activos fijos se reconocen en los resultados del año, en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general, en los Estados Financieros no se compensan los ingresos y gastos. Salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el Activo y proceder al pago del Pasivo de forma simultánea, se presentan netos en Resultados.

## 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo:

	Al 31 de Diciembre 2014	1º de Enero 2014
<b>COMPOSICIÓN DE SALDOS</b>		
1.- Bancos	\$ 2.198,40	\$ 400,00
	<b>\$ 2.198,40</b>	<b>\$ 400,00</b>
	=====	=====

**ALMACOFIN ALMA CONSULTORES FINANCIEROS CÍA.LTDA.**  
=====

**4. DEUDORES COMERCIALES**

A continuación un resumen de las otras cuentas por Pagar:

<b>COMPOSICIÓN</b>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE 2014</b>
	=====
Proveedores locales – No relacionados	\$ 2.000,00
<b>Total Cuentas por Pagar Comerciales</b>	<b>\$ 2.000,00</b>
	=====

**5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

A continuación un resumen de las otras cuentas por Cobrar

<b>COMPOSICIÓN DE SALDOS</b>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE 2014</b>
	-----
Deudores comerciales	\$ 4.052.65
<b>Total de cuentas por cobrar comerciales</b>	<b>\$ 4.052.65</b>
	=====

**6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

A continuación un resumen de otras cuentas por Pagar.

<b>COMPOSICIÓN DE SALDOS</b>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE 2014</b>
	-----
Impuesto a la Renta	40.24
Impuesto al valor agregado – Ventas	0,00
	=====
<b>Total cuentas por pagar comerciales</b>	<b>40.24</b>

**7. CAPITAL SOCIAL**

El capital Social de la Compañía asciende a los \$ 400,00 dólares cortados al 31 de Diciembre 2014. El Capital Social de la Compañía se encuentra dividido en 40 Acciones, cuyo valor nominal es de US \$ 10,00 cada una.

**8. RESULTADOS ACUMULADOS**

A continuación un resumen de los resultados acumulados:

<b>COMPOSICIÓN:</b>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014</b>
	-----
Utilidades acumuladas –Distribuibles	\$ 3.873,25
(-) Pérdidas acumuladas	\$ -22.20
Utilidades del año-Distribuibles	\$ 3.851.05
<b>Total resultados acumulados</b>	<b>\$ 3.851.05</b>

=====

**9. INGRESOS ORDINARIOS**

A continuación un resumen de los ingresos ordinarios

COMPOSICIÓN DE SALDOS:	AL 31 DE DICIEMBRE 2014
Ingreso por ventas	\$ 23.667,86
Otros ingresos	506,25
	=====
<b>Total ingresos ordinarios</b>	<b>\$ 23.161,61</b>

**10. GASTOS OPERATIVOS**

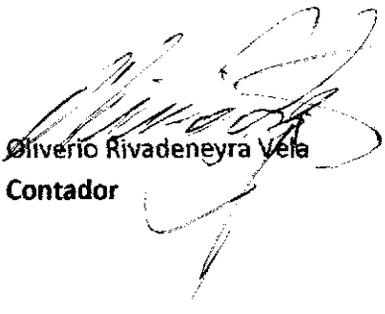
A continuación un resumen de los gastos operativos:

COMPOSICIÓN DE SALDOS:	AL 31 DE DICIEMBRE 2014
Gastos Administrativos	\$ 12.521,88
Gastos mantenimiento	639,35
Gastos Varios	4158.38
	=====
<b>Total gastos de ventas</b>	<b>\$ 17319.61</b>

**11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de Diciembre del 2014 han sido aprobados por la administración de la Compañía y la Junta General de Socios realizada el 20 de Abril del 2015

Quito, 21 de Abril 2015

  
Oliverio Rivadeneyra Vela  
Contador