

IAAD INTERNATIONAL ASSET ALLOCATION AND DEVELOPMENT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

El cierre del Balance cortado al 31 de Diciembre del 2015 de la empresa IAAD S.A., expresa los siguientes movimientos y cuentas, que se informan a continuación:

❖ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Refleja el saldo disponible conciliado en la cuenta Banco de Producción.

Otras Cuentas por Cobrar locales no relacionados.- Refleja saldo de préstamos temporales realizado a otras empresas no relacionadas.

Activos por impuestos corrientes.- Refleja saldos de crédito tributario acumulado generado por IVA a favor a la fecha de corte; así como, impuestos retenidos por Impuesto a la Renta del Ejercicio corriente.

PASIVOS

Otras Cuentas por pagar locales a Accionistas.- Préstamos temporales ejecutados por socios de la Compañía, para cubrir operación del Ejercicio 2015.

Otras Cuentas por pagar locales a relacionados.- Préstamos temporales ejecutados por otras empresas relacionadas, para cubrir operación del Ejercicio 2015.

Otras Cuentas por pagar locales no relacionadas.- Otras deudas con terceros, efectuadas para cubrir gastos efectuados y pagos pendientes durante el ejercicio 2015.

Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados.- Nómina pendiente de pago, por sueldos acumulados a Representante Legal, pagaderos a futuro en función de liquidez de la empresa.

PATRIMONIO

Compuesto por Capital Social, Reservas, Resultados acumulados y Resultados del Ejercicio; mismos que, a la fecha se presentan de la siguiente manera:

Capital Social.- Valor correspondiente a capital original suscrito y pagado por los socios de usd.5.000.

Aporte de Socios para futuras capitalizaciones.- Durante el Ejercicio 2015 se realizó un ajuste reversando una compensación de créditos efectuadas en el año 2014 por un monto de usd.16.619,46.

Reservas.- Cuenta acumulativa histórica, cuya variación en el Ejercicio 2015 corresponde a la provisión sobre utilidades del mismo; calculadas de acuerdo a lo que la Ley establece, el 10% sobre la Utilidad Neta.

Resultados Acumulados – Utilidad Neta.- Refleja resultado del Ejercicio 2015, luego de provisiones correspondientes.

❖ ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos Actividades Ordinarias.- La compañía no operó normalmente; y, los ingresos obtenidos corresponden a Intereses devengados por inversiones de capital realizadas históricamente y generadas en el Ejercicio 2015 a fin de liquidar las operaciones pendientes.

Ingresos No Operaciones.- Corresponden a intereses implícitos devengados a la fecha de corte por las operaciones de inversión históricas mantenidas.

GASTOS

Refleja en forma detallada todos los gastos efectuados en la operación del negocio en el Ejercicio 2015; así como también, para mantener al día la empresa en cuanto a obligaciones laborales, municipales y tributarias.

Los registros se realizan a costo de adquisición, en la fecha en que se ejecutan; y, las provisiones y depreciaciones se ajustan de acuerdo a lo que la Ley de Régimen Tributario lo permite; apegado a Normas Internacionales de Información Financiera.

❖ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

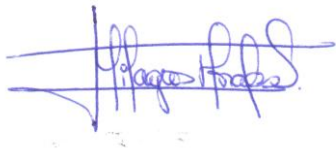
La evolución del Patrimonio, partiendo de los registros al 31 de Diciembre del 2014 no han sufrido variación relevante; los movimientos registrados durante el Ejercicio 2015:

Aporte de Socios para futuras capitalizaciones.- Registro por ajuste reverso compensación de créditos efectuada en el Ejercicio 2014.

Reserva Legal.- Refleja el ajuste de provisión correspondiente al Ejercicio 2015. Se traslada los valores correspondientes desde Resultado del Ejercicio a Reserva Legal.

Pérdidas Acumuladas.- Registra saldo de resultados del Ejercicio 2014; a la fecha no compensado ni cubierto por los señores socios.

Ganancia Neta del Período.- Registra el resultado neto obtenido al cierre del Ejercicio 2015; después de provisiones.



Milagros Morales Santander

RUC.1709041626001

CONTADORA