



ADAMA ASSESSMENT CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL
AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

Con fecha 14 de enero del 2009 se celebra la Escritura de Constitución de la compañía limitada cuya razón social es ADAMA ASSESSMENT CIA. LTDA. ante el Notario 40 del cantón Quito, del Doctor Oswaldo Mejía Espinoza e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de Febrero del 2009.

Ante el Servicio de Rentas Internas inicia sus actividades el 16 de Febrero del 2009 y su fecha de inscripción del Registro Único de Contribuyentes el 17 de Marzo del 2009.

El domicilio de la empresa actualmente está en Quito – Ecuador, sector San Carlos, calle Carlos V, Oe6-161, Bloque C1, departamento # 3.

Su actividad principal, entre otras, es de Servicios de Asesoría Técnica.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

2.1. PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido elaborados bajo los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIFs para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Los estados financieros se presentan en USD (dólares de los Estados Unidos de América).

2.2. CONTROL INTERNO

Los soportes de los registros contables cumplen con las exigencias de los organismos de control que permitan garantizar la confiabilidad de tales registros; además de varios procedimientos administrativos y financieros en cumplimiento con las leyes vigentes en el país.

2.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Las partidas de “Muebles y Enseres” y “Equipos de Computación” se miden al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de

su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de los activos fijos se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres, 10 años de vida útil, a razón del 10% anual.

Equipos de Computación, 3 años de vida útil, a razón de 33.33% anual.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprenden el efectivo en el fondo rotativo por el valor de USD 834,24 y los saldos en tres Instituciones Financieras al 31 de diciembre del 2015 por el valor de USD 306,85 según el detalle a continuación:

CUENTA: 1010101 "CAJA CHICA"

| Nombre del Deudor | Concepto | USD |
|-------------------|--------------------|---------------|
| Santiago Vinuesa | Caja chica | 150,00 |
| Antonio Castillo | Caja chica Jubones | 684,24 |
| TOTAL | | 834,24 |

CUENTA: 1010103 "BANCOS"

| Cuenta contable | Nombre del Banco | USD |
|-----------------|--------------------|---------------|
| 101010301 | Produbanco | 31,33 |
| 101010302 | Banco de Guayaquil | 10,91 |
| 101010303 | Banco del Pacífico | 264,61 |
| TOTAL | | 306,85 |

3.2 CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO

- a) Los saldos al final del año 2015 en concepto de cuentas por cobrar a clientes y otros deudores no relacionados ascienden al valor de USD 57.269,40 que se desglosa de la siguiente manera:

| Cuenta contable | Nombre del Deudor | Concepto | USD |
|-----------------|-------------------------|-------------------------------|-----------|
| 1010205001 | Proyecto Ciclópolis | Factura año 2013 | 3.600,00 |
| 1010205001 | Whistler | Factura 371 año 2015 | 511,50 |
| 1010205001 | MAE | Consorcio Factura 373 | 8.200,00 |
| 1010205001 | CELEC | Jubones, Factura 381, cuota 2 | 41.118,00 |
| 1010205001 | Paulina Margarita Ortiz | Anticipo cheque 1927 | 1.500,00 |

| | | | |
|--------------|-----------------|-------------------|------------------|
| 101020809 | Secap Loja | año 2013 | 20,00 |
| 101020813 | Mariela Reyes | año 2013 | 1.097,18 |
| 101020899 | Varios | año 2013 | 423,12 |
| 1020706 | María Gavilánes | Garantía arriendo | 799,60 |
| TOTAL | | | 57.269,40 |

b) Los saldos al final del año 2015 en concepto de cuentas por cobrar al Servicio de Rentas Internas ascienden al valor de USD 42.040,24 que se desglosa de la siguiente manera:

| Cuenta contable | Nombre del Deudor | USD |
|-----------------|---|------------------|
| 101050101 | Crédito tributario IVA en compras | 8918,04 |
| 101050102 | Crédito tributario IVA retenido a la empresa | 24209,65 |
| 101050103 | Crédito tributario Impuesto Retenido a la empresa | 8912,55 |
| TOTAL | | 42.040,24 |

3.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos de propiedad de la empresa ascienden al valor de USD 19.859,58 conformado por muebles de oficina y equipos de computación. El valor de la depreciación acumulada asciende al valor de USD 17.383,40.

3.4 CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Los saldos al final del año 2015 en concepto de cuentas por pagar ascienden al valor de USD 72.417,89 los mismos que se desglosan de la siguiente manera:

| Cuenta contable | Nombre del Deudor | Parcial USD | USD |
|-----------------|---|-------------|-----------|
| 201030102 | Costa, egreso proveedor DE112 marzo 2015 | | 268,80 |
| 201030102 | CORAPE, egreso proveedor DE 96 diferencia | | 486,00 |
| 201030102 | Juan Viteri, egreso proveedor DE 293 diferencia | | 142,20 |
| 201030102 | Ecuagovernment, egreso proveedor DE299 | | 450,00 |
| 201030102 | Ecuagovernment, egreso proveedor DE300 | | 450,00 |
| 201030102 | Ecuagovernment, egreso proveedor DE317 | | 247,50 |
| 201030102 | Amed Castillo, egreso proveedor DE 354 | | 554,40 |
| 201030102 | Bioselva, egreso proveedor de 355 diferencia | | 883,45 |
| 201030102 | EPMAPS, egreso proveedor DE 346 | | 4,60 |
| 201030102 | Camilo Molina, egreso proveedor DE 137, CH 2063 | | 4.500,00 |
| 201030102 | CNT, egreso proveedor DE 359, | | 46,56 |
| 2010301022 | Tarjeta de crédito Amex BG | | 1.375,23 |
| 201050101 | Celec, Jubones, cuota 2 | | 53.400,00 |
| 201070102 | Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta | | 839,32 |
| 201070103 | Retenciones en la fuente de IVA | | 872,27 |

| | | | |
|--------------|---|----------|------------------|
| 201070301 | Aporte personal por pagar al IESS | | 310,91 |
| 201070302 | Aporte patronal por pagar al IESS | | 399,74 |
| 201070401 | Décimo Tercero por Pagar y provisiones | | 580,42 |
| | . Santiago Vinueza, provisión dic2015 | 41,67 | |
| | . Mariana Flores, provisión dic2015 | 38,33 | |
| | . Pilar Egüez, provisión dic2015 | 77,50 | |
| | . Mariana Flores, abr-nov2015 | 306,67 | |
| | . Pilar Egüez, 15oct-30nov2015 | 116,25 | |
| 201070402 | Décimo Cuarto por Pagar | | 368,75 |
| | . Santiago Vinueza, provisión ago-dic2015 | 147,50 | |
| | . Mariana Flores, provisión ago-dic2015 | 147,50 | |
| | . Pilar Egüez, provisión 16oct-dic2015 | 73,75 | |
| 201070701 | Sueldos por Pagar | | 3.016,21 |
| | . Santiago Vinueza, diciembre 2015 | 494,40 | |
| | . Mariana Flores, diciembre 2015 | 416,53 | |
| | . Pilar Egüez, 16 oct a 31 dic 2015 | 2.105,28 | |
| 2010801 | Cuentas por pagar a KO, XIII y dif sueldo dic2015 | | 2.069,86 |
| 2010802 | Cuentas por pagar a DS, cheque 1698 | | 311,67 |
| 2010801 | Cuentas por pagar a SV, XIII 2015 | | 500,00 |
| 2010801 | Cuentas por pagar a PC, XIV, CH1702 | | 340,00 |
| TOTAL | | | 72.417,89 |

RES PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado al final del año 2015 es de USD 74.400. La pérdida obtenida en el año 2015 asciende a USD 81.958.85.

Las reservas legal y facultativa acumuladas al 31 de diciembre del 2015 son de USD 3.985,27 mientras que el neto entre las utilidades no distribuidas de años anteriores y las pérdidas acumuladas de años anteriores asciende a USD 34.082,60.



CPA. Mónica Espinosa Chávez

1708137607001

Contadora

ADAMA ASSESSMENT CIA LTDA
 CONCILIACION BANCARIA *PROPUSADO*
 AÑO 2015

USD
 4.280,71 4.280,71 //

SALDO SEGÚN ESTADO BANCARIO AL 31-dic-15

(+) DEPOSITOS EN TRANSITO

MRL CHEQUE CERTIFICADO
 COMISION COBRADA EN DIC Y REINTEGRADA EN ENERO 2016
 SUBTOTAL DEPÓSITOS EN TRÁNSITO

200,00 200,00
 2,79 2,79
 202,79 202,79

(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS

| BENEFICIARIO | AID | COMPROBANTE | FECHA | CHEQUE CONCEPTO | VALOR | VALOR |
|---|------|-------------|-----------|--------------------------------|------------------|-----------------|
| CUBILLO PAULINA | 668 | 26 [7] DOC | 15-ago-14 | 1698 PC,14TO A JUL14 CH1698 | 311,67 | OK A C X P |
| DAVID SANCHEZ | 668 | 26 [7] DOC | 15-ago-14 | 1702 DS,14TO A JUL14 CH1702 | 340,00 | OK A C X P |
| SONIA BLACIO | 263 | CE87 | 12-mar-15 | 1925 IAEN, AFOROS | 57,36 | 57,36 |
| TOAQUIZA | 292 | 12 [7] DOC | 01-abr-15 | 1956 UTILIDADES | 15,35 | 15,35 |
| CAMILO MOLINA | 456 | CE137 | 01-abr-15 | 2063 2DA PARTE IAEN HONORARIOS | 4 500,00 | OK A C X P |
| CNT | 959 | CE359 | 01-dic-15 | TELEFONO LA GRANJA | 46,56 | OK A C X P |
| SRI | 1149 | 59 [7] DOC | 01-dic-15 | iva retenido nov | 240,09 | OK A C X P |
| SRI | 1149 | 59 [7] DOC | 01-dic-15 | renta retenido nov | 246,28 | 246,28 |
| SANTIAGO VINUEZA | 979 | 45 [7] DOC | 01-dic-15 | XIII, AÑO 2015 | 500,00 | OK A C X P |
| MARIANA FLORES | 979 | 45 [7] DOC | 01-dic-15 | XIII, AÑO 2015 | 306,67 | OK A C X P |
| KATIA OLMEDO | 979 | 45 [7] DOC | 01-dic-15 | XIII, AÑO 2015 | 1 400,00 | OK A C X P |
| MONICA ESPINOSA | 968 | CE352 | 01-dic-15 | HONORARIOS | 3 780,00 | 3 780,00 |
| RODRIGUEZ DELGADO CARLOS RENAN | 1013 | EGR 76 | 01-dic-15 | CE357, CH 2131, DIFERENCIA | 113,09 | 113,09 |
| SUBTOTAL CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS | | | | | 11.857,07 | 4.452,17 |

SALDO CONTABLE AL 31-dic-15

(7.373,57) 31,33

[Handwritten Signature]