

ADAMA ASSESSMENT CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros para el Año 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 1. – Entidad reportante

El 14 de Enero de 2009, ante el Notario 40 del Cantón Quito doctor Oswaldo Mejía Espinoza e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de Febrero del 2009 fue constituida como una entidad de naturaleza privada bajo la razón social de ADAMA ASSESSMENTA CIA. LTDA. (en adelante llamada la Entidad) cuya actividad principal, entre otras, es de Servicios de Asesoría Técnica

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.

Es una entidad autónoma y no pertenece a ningún grupo empresarial. La Entidad está domiciliada en el sector de San Carlos, calle Carlos V, OE6-161 Bloque C1. Departamento # 3.

Nota 2. – Principales políticas y prácticas contables

La Entidad lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y en lo no previsto en ellas, Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

Las principales políticas y prácticas contables de la Entidad son las siguientes:

Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Entidad es dólar de los Estados Unidos de América.

Período contable

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprenden los valores en efectivo localizado en bancos de la ciudad.

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes

Es el saldo que tiene por cobrar al 31 de Diciembre del año 2016 a sus clientes.

Crédito Tributario Impuesto Salida Divisas, Iva y Renta

Registra el crédito tributario que mantiene la compañía por el impuesto que no han sido utilizados producto de las retenciones que le han sido efectuadas.

Propiedades, Planta y Equipo

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan al costo de adquisición del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdidas por deterioro del valor. La empresa evalúa si existe algún indicio del deterioro del valor de sus propiedades, planta y equipos. Si existiera un indicio de deterioro del

valor de un activo, la empresa estimaría el importe recuperable del activo comparándolo con su importe en libros y reconocería una pérdida por deterioro del valor inmediatamente en resultados según los requerimientos de *Sección # 27 Deterioro del Valor de los Activos*.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como un mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se llevan a gastos a medida que se causan.

Los activos se deprecian a lo largo de su vida útil en línea recta hasta que se elimine el costo menos el valor residual de cada activo como sigue:

- Muebles y Enseres/ Equipo de Oficina – 10 años -10%
- Equipos de Computación, 3 años de vida útil, a razón de 33,33% anual.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Como se requiere en la *Sección # 23 Ingresos de Actividades Ordinarias*, se reconocen los ingresos cuando se realiza la factura y se entrega el producto.

Estimados contables

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador requiere que la gerencia haga algunas estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos, pasivos y los montos de ingresos y gastos reportados en el período.

Presentación

Nota 3. – Efectivos y equivalentes en efectivo

Las cuentas de efectivo y equivalentes no tienen ninguna restricción. Los saldos disponibles al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 comprendían respectivamente:

	2016	2015	Variación
Produbanco	1.338,05	31,33	4171%
Banco de Guayaquil	-2.205,13	10,91	-20312%
Banco del Pacífico	-127,77	264,61	-148%
Total Efectivo y Equivalentes	-994,85	306,85	-424%

Se aprecia una disminución del 424% comparado con el año 2015, la Entidad maneja tres cuentas bancarias.

Nota 4. – Cuentas por Cobrar Clientes y Accionistas

El saldo de cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre de 2016 fue:

	2016	2015	Variación
Proyecto Ciclópolis	6.870,00	3.600,00	91%
David Sánchez	9.520,00	-	100%
Santiago Vinuesa	16.400,00	-	100%
Otras	619,15	423,12	46%
Total Cuentas por Cobrar Clientes	33.409,15	4.023,12	730%

El incremento obedece anticipos entregados para la ejecución de proyectos.

Nota 5. – Créditos Tributarios

Los saldos de créditos tributarios al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 fueron:

	2016	2015	Variación
Retenciones en la fuente	14.483,70	8.912,55	63%
Retenciones del Iva	24.510,38	33.127,69	-26%
Total Créditos Tributarios	38.994,08	42.040,24	-7,2%

Estas cuentas reflejan el neto del movimiento de Retenciones en la Fuente por Impuesto a la renta, Iva que se realizan a la Entidad por las ventas realizadas e impuestos pagados por el mismo concepto, presentan una disminución del 7,2%

Nota 6. – Propiedades y equipos, neto

Los saldos de Muebles y Enseres y Equipo de Computación neto al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 comprendían:

	2016	2015	Variación
COSTO			
Muebles y Enseres	2.406,15	2.406,15	0%
Equipo de Computación	17.453,43	17.453,43	0%
DEPRECIACION			
- Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equ	-18.344,38	-17.383,40	6%
Total Propiedades y Equipo	1.515,20	2.476,18	-39%

El único movimiento que registra es el cargo por depreciación anual,

Nota 7. – Cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

	2016	2015	Variación
Tarjeta Crédito Amex	1.204,84	1.375,23	-12%
Proveedores Varios	6.668,36	6.595,66	1%
Cuentas por Pagar Accionistas	721,53	721,53	0%
Retenciones en la Fuente	23,92	839,32	-97%
Iva Retenido	39,90	872,27	-95%
Iva en Ventas por Pagar	532,00	-	100%
Total Cuentas por Pagar	9.190,55	10.404,01	-12%

Representan una disminución del 12% producto del pago de obligaciones pendientes.

Nota 8. – Cuentas por pagar Obligaciones Laborales

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

	2016	2015	Variación
Sueldos y Beneficios por Pagar	4.003,51	3.965,38	1%
less por pagar	708,47	710,65	0%
Total Obligaciones Laborales	4.711,98	4.676,03	1%

Nota 9. – Patrimonio

Al 31 de diciembre del año 2016, el capital suscrito es de USD 44.400, los aportes para futuras capitalizaciones son USD 30.000. La utilidad obtenida en el año 2016 asciende a USD 18.219,55.

Las Reservas Legal y Facultativa acumuladas al 31 de diciembre del 2016 son de USD 3.985,27 mientras que le neto entre las utilidades no distribuidas de años anteriores y las pérdidas acumuladas de años anteriores asciende a USD 47.876,25

Nota 10. – Ingresos operacionales

Al 31 de diciembre año 2016 la compañía tuvo ingresos operacionales provenientes de la facturación de servicios para cubrir sus gastos de operación.

	USD	%
Venta servicios	195.954	100%
Total Ingresos Operacionales	195.954	100%

Nota 11. –Gastos Operacionales

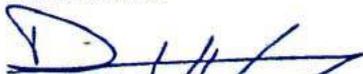
El saldo de gastos operacionales del año 2016 se detalla:

	USD	%
Servicios Contratados	91.858,73	54,8%
Sueldos y Beneficios	48.436,91	28,9%
Transporte	9.920,00	5,9%
Honorarios	5.843,20	3,5%
No deducibles	2.830,52	1,7%
Seguros	2.379,44	1,4%
Sum Oficina y Limpieza	1.034,61	0,6%
Arriendo	974,40	0,6%
Dpereciaciones	960,98	0,6%
Gestión	597,37	0,4%
Internet	517,96	0,3%
Movilizaciones	511,54	0,3%
Copias e impresiones	373,37	0,2%
Imptos y Contribuciones	336,96	0,2%
Servicios Básicos	311,81	0,2%
Mantenimientos	280,00	0,2%
Financieros	193,07	0,1%
Notarias	105,93	0,1%
Combustibles	89,96	0,1%
Correos y Encomiendas	46,27	0,0%
Vigilancia	28,00	0,0%
Total Gastos Operacionales	167.631,03	100%

Declaración de responsabilidad de los Directores

- Los Estados Financieros, preparados según los estándares aplicables de contabilidad, reflejan razonablemente los activos, los pasivos, la posición financiera y la utilidad o pérdida de la compañía; y
- El reporte del Directorio incluye un examen razonable del desarrollo y desempeño de la Compañía, acompañado de una descripción de los riesgos e incertidumbres principales que puede tener que enfrentar.

Atentamente



Ing. David Sánchez Soria
GERENTE GENERAL
ADAMA ASSESSMENT CIA LTDA



Ing. Jaime Romero Q
Reg. 24970
CONTADOR