# ALIANZAS ECUATORIANAS ALIANZECSA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

### 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía establecida en Ecuador fue constituida el 7 de Abril del 2009 con el objeto de dedicarse a Actividades de Servicios de Asesoría Administrtiva, financiera y legal.
Su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en Lizardo García E10-80 y 12 de Octubre, Edificio Alto Aragón piso 1 oficina 1B, Quito.
RUC 1792189543001.

Los estados financieros presentados en este documento corresponden a la información contable de Alianzas Ecuatorianas Alianzecsa S.A.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses).

### 2. DECLARACIONES DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

### 3. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**CAJA GENERAL**

1 Reconocimiento

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifica la elaboración de un cheque.

Esta cuenta se debita por la emisión de un cheque, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

**BANCOS NACIONALES**

1 Reconocimiento

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, está cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por prestamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias.

2 Revelación

De forma anual se revela información referida a la calificación de riesgo que tienen los bancos

**Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas de Cobranza Dudosa**

1 Reconocimiento

Esta es una cuenta de activo donde se registra las cuentas por cobrar comerciales con empresas del sector privado se debita por las ventas que se realizan y se acredita por los pagos que nos realizan.

2 Revelación

Las empresas del sector privado su plazo contado se refiere hasta 45 días. En los precios de venta no se han incluido ningún interés por el plazo otorgado.

3 Valuación

La valuación de la deuda se la hace de forma individual por cliente y se establece un provisión si correspondiera.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

1 Reconocimiento

Esta es una cuenta de Activos Fijos Tangibles Los Muebles y Enseres, Equipo de Computación y Vehículos se los mantiene para uso con propósitos administrativos. Los vehículos se utilizan para el desplazamiento hacia los lugares donde la empresa ejecutará el servicio contratado.

La empresa concilia los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, una vez al año.

2 Revelación

La política considera el revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentren en uso.

3 Valuación

Estos activos se valúan tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdida por deterioro del valor acumulado.

4 Tratamiento de reparaciones y mantenimiento

Las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

**PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES**

1 Reconocimiento

En esta cuenta se registra el 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga con base a las sumas por pagar exigibles.

**PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA**

1 Reconocimiento

Está se realiza de acuerdo con las disposiciones legales a la tasa del 22% a partir del 2014 y es registrada en los resultados del año
ver Nota 8.

**INGRESOS**

1 Reconocimiento

En esta cuenta de Resultados se registra los ingresos resultantes de actividades ordinarias de la empresa.

2 Revelación

Los servicios prestados se los entrega una vez concluidos debido a la naturaleza de los mismos.

3 Valuación

La medición de ingresos se realiza de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

**INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS**

1 Reconocimiento

Los ingresos y gastos financieros se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo

## 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 comprenden:

| | ...(Diciembre)... | |
|---|---|---|
| | **2015** | **2014** |
| | (en U.S. Dólares) | |
| Caja | - | - |
| Bancos | 2.539,80 | 1.000,00 |
| **Total** | **$ 2.539,80** | **$ 1.000,00** |

## 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 comprenden:

| | ...(Diciembre)... | |
|---|---|---|
| | **2015** | **2014** |
| | (en U.S. Dólares) | |
| Clientes | - | - |
| Provisión Cartera de dudoso cobro | - | - |
| **Total** | **$ -** | **$ -** |

## 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 comprenden:

| | ...(Diciembre)... | |
|---|---|---|
| | **2015** | **2014** |
| | (en U.S. Dólares) | |
| IVA Crédito Tributario | 6.482,09 | 4.022,00 |
| Crédito Tributario Renta | 1.013,29 | 4.200,00 |
| **Total** | **$ 7.495,38** | **$ 8.222,00** |

## 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 comprenden:

| | ...(Diciembre)... | |
|---|---|---|
| | **2015** | **2014** |
| | (en U.S. Dólares) | |
| Muebles y Enseres | 2.911,12 | 2.911,12 |
| Maquinaria, Equipo de Instalación | 1.463,39 | 1.463,39 |
| Equipo de Computación | 2.804,04 | 2.804,04 |
| Vehículos | - | - |
| | 7.178,55 | 7.178,55 |
| Menos | | |
| Depreciación Acumulada | -2.089,90 | -1.372,04 |
| **Total** | **$ 5.088,65** | **$ 5.806,51** |

## 8. IMPUESTO A LA RENTA

**a.- Situacion Fiscal**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta vigente para el año 2015, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 14% sobre las utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2010 los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en jurisdicción de menor imposición o en paraisos fiscales, se encuentran gravados para efectos de impuesto a la renta.

**b.- Conciliación Tributaria**

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Regimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; su detalle a continuación:

| | ...(Diciembre)... | |
|---|---|---|
| | **2015** | **2014** |
| | (en U.S. Dólares) | |
| **Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores** | 5.535,46 | 867,65 |
| (-) 15% Participacion Trabajadores | 830,32 | 130,15 |
| Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta | 4.705,14 | 737,50 |
| (+) Gastos no deducibles | - | - |
| Base Imponible para Impuesto a la Renta | 4.705,14 | 737,50 |
| Impuesto a la Renta (tarifa) | 1.035,13 | 162,25 |
| Anticipo calculado de impuesto a la renta | - | - |

**c. El movimiento del Impuesto a la Renta es el siguiente:**

| | ...(Diciembre)... | |
|---|---|---|
| | **2015** | **2014** |
| | (en U.S. Dólares) | |
| Saldo Inicial al 1 de enero | 4.200,00 | 3.800,51 |
| Pago Impuesto a la Renta 2012 | - | - |
| Saldo al 31 de Enero | **4.200,00** | **3.800,51** |
| Retenciones efectuadas año actual | **1.124,00** | **561,74** |
| Impuesto a la Renta del Ejercicio | **1.035,13** | **162,25** |
| Anticipo Pagado | - | - |
| Saldo Anticipo pendiente de Pago | | |
| Pago Impuesto a la Renta | - | - |
| **Saldo al final del año por pagar (-); a favor (+)** | 4.288,87 | 4.200,00 |

**9. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 comprenden:

| | ...(Diciembre)... | |
|---|---|---|
| | **2015** | **2014** |
| | (en U.S. Dólares) | |
| Provisiones Sociales | - | - |
| Aporte IESS | - | - |
| Administración Tributaria | - | 130,15 |
| **Total** | **$ -** | **$ 130,15** |

**10. CAPITAL SOCIAL**

**Capital Social:** El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2015, integra 1300 acciones de US$1 cada una.

**Reserva Legal:** La ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal.
Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capita lizada en su totalidad.

**12. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (28 de Febrero 2015) no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Dr. Nicolás Naranjo
Representante Legal
Compañía ALIANZAS ECUATORIANAS ALIANZECSA S.A.

Sr. Fabián Oña Guerrero
RUC No. 1703912327001
Contador Registro No. 17334
Compañía ALIANZAS ECUATORIANAS
ALIANZECSA S.A.