

AZOTOINC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

NOTA 1.- Información General.

AZOTOINC S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador el 17 de diciembre del 2012 y su actividad económica principal es la Actividad de Carga y Descarga de Mercaderías.

La emisión de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2015 han sido autorizados por la Administración de la Compañía y son sometidos a aprobación de la Junta General de Accionistas.

NOTA 2.- Bases de Elaboración y Políticas Contables.

2.1. Bases de Preparación.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias del país.

Estos estados financieros reflejan la situación financiera de AZOTOINC S.A., al 31 de diciembre del 2015, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha el 25 de marzo del 2016.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la sociedad.

2.2. Políticas Contables Significativas

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se los llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2.1. Moneda Funcional y Moneda de Presentación.

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad.

2.2.2. Activos Financieros.

AZOTOINC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por cobrar clientes, Cuentas por cobrar relacionada y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros.

2.2.2.1. Cuentas por Cobrar Clientes.

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando exista evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos.

Todas las ventas a crédito serán aprobadas por la Gerencia General o funcionario designado por este.

2.2.3. Activos por Impuestos Corrientes

Se registran como activos por impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente ya sean estos por: retenciones en la fuente del impuesto a la renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentaran, en el Estado de Situación Financiera, en el Grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.2.6. Cuentas y Documentos por Pagar.

Incluye las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registran como cuentas por pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuaran por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las cuentas por pagar, se realizara parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancel el monto adeudado.

2.2.7. Otras Obligaciones Corrientes.

Incluye las obligaciones presentes que resultan de los hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tales como el pago del impuesto a la renta, participación de trabajadores, beneficios de ley a los empleados, etc.

La compañía contabiliza el impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Las

AZOTOINC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas.

2.2.8. Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad.

2.2.9. Reconocimiento del Gasto y Costo

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, el costo de venta, los salarios y la depreciación.

Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Caja - Bancos	-	4,102.78
Total	-	4,102.78

3. CUENTAS POR COBRAR.

Un detalle de los Documentos y cuentas por cobrar Clientes No relacionados, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Cuenta por Cobrar Relacionada	-	2,665.23
Clientes	-	15,679.00
Otras Cuentas por Cobrar	7,311.85	6,715.14
Total	7,311.85	25,059.37

AZOTOINC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

4. IMPUESTOS.

Activos año corriente - Un resumen de activo por impuestos corrientes es como sigue:

<u>Activos Por Impuestos Corrientes</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Retenciones de IVA	30,466.88	25,544.56
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	816.09	6,028.34
Total	31,282.97	31,572.90

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Cuenta por Pagar Relacionadas	5,140.72	12,064.00
Cuenta por Pagar no Relacionadas	-	4,357.10
Otras Cuentas por Pagar	8,658.77	5,176.57
Total	13,799.49	21,597.67

6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Participación de Trabajadores	114.47	-
Obligaciones con el IESS	-	765.07
Otros pasivos Corrientes por Beneficio a Trabajadores	-	3,870.83
Total	114.47	4,635.90

7. PATRIMONIO.

Capital social - El capital social autorizado, suscrito y pagado consiste de 1,000.00, de acciones de US\$1 valor nominal unitario, todas ordinarias y nominativas.

Resumen:	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Capital Suscrito y/o Asignado	800.00	800.00
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	23,465.41	6,849.99
Utilidad del Ejercicio	415.45	26,851.49
Total	24,680.86	34,501.48

AZOTOINC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

8. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Servicios Locales Gravadas Tarifa 12%	52,465.17	301,417.01
Otros Ingresos	8,711.15	-
Total	61,176.32	301,417.01

9. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - CONTABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta, según estados financieros	763.13	26,851.49
(-) Participación Trabajadores 15%	(114.47)	(4,027.72)
(-) Otras Rentas Exentas e Ingresos no Objeto de Impuesto a la Renta	(8,711.15)	-
(+) Gasto no deducible	411.38	5,396.00
(+) Gastos Incurridos para Generar Ingresos exentos y Gastos atribuidos a ingresos no objeto de I.R	8,602.48	-
(+) Participación Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos	16.30	-
Base Impuesto a la Renta	967.67	28,219.77
Impuesto a la renta causado y reconocido en resultados	212.89	6,208.35

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 25 de marzo del 2016 y serán presentados a los accionistas para su aprobación.