

## **ADLIMPSA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

#### **1. OPERACIONES**

ADLIMPSA S.A., fue constituida el 19 de Julio del 2013 en la ciudad de Guayaquil, la actividad principal es Administración de Edificios y Centros Comerciales, Urbanizaciones, Lugares Públicos y demás Edificaciones.

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### ***2.1 Declaración de cumplimiento***

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PARA LAS PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF PARA PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF PARA PYMES vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

##### ***2.2 Bases de preparación***

Los estados financieros de ADLIMPSA, comprenden los estados de situación financiera Al 31 de diciembre del 2015, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES) en su adopción por primera vez.

##### ***2.3 Efectivo***

El efectivo incluye los saldos de caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.

### **2.3.1 Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento**

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento.

Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

### **2.3.2 Baja en cuentas de un activo financiero**

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiera ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

## **2.4 Propiedades y equipos**

### **2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades y equipos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

### **2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

#### **2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

#### **2.4.4 Retiro o venta de propiedades y equipos**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y reconocida en resultados.

#### **2.5 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### **2.6 Gastos**

Los gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### **2.7 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**3. EFECTIVO**

Un resumen de efectivo es como sigue:

	<u>Cuentas</u>	<u>2015</u>
Caja Chica		\$ 600.00
Banco Guayaquil		1,825.80
Banco Bolivariano		3,080.81
<b>Total</b>		<b>\$ 5,506.61</b>

**4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Un Resumen de los Activos Financieros corriente es como sigue:

	<u>Cuentas</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Cobrar		13,290.52
Crédito Tributario IVA		3,802.70
Retenciones Recibidas (fuente e Iva)		11,325.73
<b>Total</b>		<b>\$ 28,418.95</b>

**5. PASIVOS FINANCIEROS**

	<u>Cuentas</u>	<u>2015</u>
Anticipo de Clientes		25,065.51
Impuestos por Pagar		4,369.85
Beneficios Sociales		3,062.34
<b>Total</b>		<b>\$ 32,497.70</b>

## 6. PATRIMONIO

Un Resumen del patrimonio es como sigue:

	<u>Cuentas</u>	<u>2015</u>
Capital		\$ 800.00
Reserva Legal		411.47
Resultados Acumulados		3,703.24
Perdida del Ejercicio		<u>(3,486.85)</u>
Total		<u>\$ 1,427.86</u>

### Capital Social:

Al 31 de diciembre del 2015, está constituido por 800 acciones de valor nominal Unitario de US\$1.00

### Reserva Legal

La ley de compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### Resultados Acumulados:

Comprende los resultados acumulados hasta el año 2015 Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIFF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la compañía.

## 7. RESULTADOS

### Ingresos:

Registra los valores por ingresos:

	<u>Cuentas</u>	<u>2015</u>
Ingresos Operacionales		\$ 364,028.73
Total		<u>\$ 364,028.73</u>

ADLIMPSA S.A.

**Gastos:**

Comprenden los Costos y Gastos:

<u>Cuentas</u>	<u>2015</u>
Gastos Administrativos	366,403.79
Impuestos y Contribuciones	761.74
Gastos Financieros	350.05
<b>Total Gastos</b>	<b>\$ 367,515.58</b>

**8. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

  
**Tomás Antonio León Kuffo**  
**Representante Legal**