

ADVICE & BUSINESS EMPRESARIAL CIA. LTDA.
Notas Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2015

ADVICE & BUSINESS EMPRESARIAL CIA.LTDA.

Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Notas a los Estados Financieros

ADVICE & BUSINESS CIA.LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

1 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

1.1 Bases de preparación de los Estados Financieros Proforma

Los presentes Estados Financieros de ADVICE & BUSINESS CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2015.

1.2 Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

1.3 Moneda de presentación y moneda de curso legal

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

1.4 Documentos y Cuentas por Cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con

respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

1.5 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

1.6 Propiedad, Planta y Equipo (antes Activos Fijos)

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de

la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33,33%

1.7 Planes de beneficios definidos

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

1.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de las ventas de bienes y servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Prestación de Servicios - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

2 EFECTIVO

El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista.

Al 31 de Diciembre del 2015, las cuentas por efectivo se forman de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Bancos	64.61
	<u>64.61</u>

3 ACTIVOS FINANCIEROS

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
3.1 Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas (Locales)	9,058.21
	<u>9,058.21</u>

4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015, los impuestos corrientes, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
CREDITO TRIBUTARIO IVA	
12% Adquisiciones y Pagos (Excluye Activos)	134.30
70% Retención IVA	105.00
	<u>239.30</u>

5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2015, las cuentas de propiedad planta y equipo, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Equipo de Oficina	1,850.00
Equipo de Computación	2,130.00
	<u>3,980.00</u>
(-) Depreciación Acumulada	
Deprec.Acum Maquinaria y Equipos	-185.00

Deprec.Acum Equipo Computo y Software	-710.00
	<u><u>-895.00</u></u>

6 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015, las otras obligaciones corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
6.1 Con la Administración Tributaria	573.78
12% Iva Ventas	150.00
70% Retención Iva	60.17
8% Servicios Pred.Intelecto	48.00
1% Transferencia bienes muebles de naturaleza corporal	0.07
2% Otras retenciones	3.58
	<u><u>261.82</u></u>

6.2 CON EL IESS

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Aportes por Pagar IESS	777.60
Fondos de reserva por pagar	433.24
	<u><u>1,556.04</u></u>

6.3 POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Provisión vacaciones	1,012.53
	<u><u>500.00</u></u>

7 CAPITAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital social está constituido de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	<u>Capital</u>
María del Carmen Jácome	
Yambay	3,736.00
Elva Rosario Yambay	
Yambay	9.00
	<u><u>3,745.00</u></u>

7 APOORTE FUTURA CAPITALIZACION

Al 31 de Diciembre del 2015, este aporte para futura capitalización corresponde al cálculo efectuado en relación a la utilidad del Ejercicio 2015 y la respectiva conciliación tributaria donde se ha decidido reinvertir el 50% de la Utilidad:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Aporte Futura Capitalización (Accionistas)	3,037.30
	<u>3,037.30</u>

8 RESERVAS

Al 31 de Diciembre del 2015, las reservas legales están constituidas de la siguiente manera:

<u>Reservas</u>	<u>2015</u>
Reserva Legal	330.74
	<u>330.74</u>

9 RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2015, los resultados acumulados responden al siguiente detalle:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Utilidad Acumulada Ejercicio 2013	655.00
Pérdida Acumulada Ejercicio 2014	(1.783.37)
	<u>(1128.37)</u>

NOTA: La pérdida del ejercicio 2013 es el resultado de la pérdida del año 2014 (4,519.38 usd) menos el valor amortizado en el año 2015 (2.736.01 usd) este último responde al cálculo del 25% del resultado entre los

Ingresos Gravados menos Gastos Deducibles, mismo que constan en la Conciliación Tributaria.

10 GANANCIAS NETAS DEL PERIODO

Al 31 de Diciembre del 2015, estas ganancias netas son las que se distribuirán a los accionistas:

<u>Detalle</u>	<u>Importe del capital</u>
Ganancias netas del periodo (2015)	3,246.72
	<u><u>3,246.72</u></u>

11 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de Diciembre del 2015, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Prestación de Servicios	34,005.55
	<u><u>34,005.55</u></u>

9 COSTOS Y GASTOS

GASTOS Y COSTOS

Al 31 de Diciembre del 2015, los gastos estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Gastos Administrativos	23,152.75
	<u><u>23,152.75</u></u>



Wilson Tafur Andrade
Contador