
**XP ACCOUNTING & MANAGEMENT
CONSULTING S.A. ADMANXP**

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015

XP ACCOUNTING & MANAGEMENT CONSULTING S.A.
ADMANXP

Estados financieros al 31 de diciembre del 2015

Contenido

Estados Financieros

Notas a los estados financieros 2015

ABREVIATURAS USADAS

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NIIF (PYMES)	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicios de Rentas Internas
SIC	Superintendencia de Compañías

XP ACCOUNTING & MANGEMENT CONSULTING S.A. ADMANXP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑIA

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 26 de Marzo del 2014, según Resolución No. SC-INC-DNAD-043-14-0001582, de la Superintendencia de Compañías, el 18 de Marzo del 2014, queda inscrita, de folios 26.729 y 26.737 número 1.268 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social, en la ciudad de Guayaquil, en Av. Jaguar Oriente y Av. Leopoldo Benítez, Edif. Trade Building Torre A Piso 908 con el Registro Único de Contribuyente No. 0963807290001, asignado por el Servicio de Rentas Internas, y con expediente N° 177360 asignado por la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene como objeto social la Actividad de Asesoramiento Empresarial.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Propósitos y Medios Menores (NIIF para los PYMEs) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados Financieros del año 2015, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Socios de la Compañía mediante acto de junta general de accionistas celebrada el 29 de abril del 2016.

2.2. Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, resto de subrogos bancarios.

3.2. Activos financieros

3.2.1 Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar incluyen provisión para reducir su valor al de probable realización.

XP ACCOUNTING & MANGEMENT CONSULTING S.A. ADMANXP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de los cuantos.

1.1. Propiedades, planta y equipo

1.1.1. Medición en el momento del reconocimiento: Se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

1.1.2. Método de depreciación y vida útil: El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son reevaluados a final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan los principales datos de propiedades, planta y equipo y los porcentajes cuantios en el cálculo de la depreciación:

Clases	Vida útil (Años)	% de Depreciación
Equipo de computación	3	33%
Vehículos	5	20%

1.4. Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por los menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

1.4.1. Cuentas por pagar: Son pasivos financieros, no derivados con pagos financieros o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican como pasivos corrientes.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La determinación de la tasa de interés efectiva se realiza a partir de aquellas cuentas por pagar con vencimiento mayor a 120 días siempre que su efecto sea material.

1.4.2. Base de un pasivo financiero: La compañía da de baja un pasivo financiero si y sólo si, expira, concierne o cumple sus obligaciones.

XP ACCOUNTING & MANGEMENT CONSULTING S.A. ADMANXP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.3. Ingresos

Se calculan al valor nominal de la contraprestación obtenida o por obtener, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o bonificación que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por ventas de servicios se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la prestación del servicio; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba de los beneficios económicos asociados con la transacción.

3.4. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se consume.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>
	<u>2015</u>
Caja	279
Bancos locales (1)	31.229
Saldo al final del año	<u><u>31.507</u></u>

(1) Corresponde al dinero depositado que la compañía posee en las diferentes cuentas bancarias a su nombre y que son:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>
<u>Bancos</u>	<u>2015</u>
Banco de la Producción	(3.890)
Productivos S.A.	17.279
Banco Internacional	31.229
Saldo al final del año	<u><u>31.229</u></u>

XP ACCOUNTING & MANGEMENT CONSULTING S.A. ADMANXP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. CUENTAS

Al 31 de diciembre del 2015, un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		<u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2015</u>
Cuentas	(1)	24.587
Provisión para cuentas incobrables	(2)	(245)
Saldo al final del año		<u><u>24.341</u></u>

(1) Corresponde a los saldos por cobrar a los clientes por los diferentes asientos prestados en el año 2015 y que serán cancelados en el año 2016.

(2) Corresponde al cargo de cuentas vencidas al 31 de diciembre del 2015 de acuerdo a los perfiles crediticios establecidos por la compañía.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		<u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2015</u>
Cuentas por cobrar a empleados		1.241
Cuentas por cobrar al SPV	(1)	251
Anticipo a Proveedores	(2)	3
Otras cuentas por cobrar	(3)	500
Saldo al final del año		<u><u>2.195</u></u>

(1) Corresponde a VC desmaterializada del SPV por la compañía para el pago de impuestos.

(2) Corresponde al valor pagado por el anticipo a proveedores cuyo saldo es cancelado en el año 2016.

(3) Corresponde al saldo entregado de utilidades y nota de crédito ESS, cuyo valor será recibido en el año 2016.

XP ACCOUNTING & MANGEMENT CONSULTING S.A. ADMANXP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A 31 de diciembre del 2015, un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del 2015
Equipos de Computación	6.307
Vehículos	25.766
Total Propiedades, Planta y Equipo	25.766
Depreciación acumulada	(4.52)
Saldo al final del año Neto	24.837

El movimiento del costo de las propiedades, planta y equipo en el año 2015 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del 2015
Saldo inicial	-
Adiciones	25.766
Ajustes / Revaluaciones	(1)
Saldo al final del año	25.766

B. PROVEEDORES

A 31 de diciembre 2015, un resumen de la cuenta fue la siguiente:

	Al 31 de diciembre del 2015
Proveedores	42.852
	42.852

XP ACCOUNTING & MANGEMENT CONSULTING S.A. ADMANXP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Corresponde al valor pendiente de pago por la compra de bienes y servicios que serán cancelados en el año 2018.

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre 2015, un resumen de la cuenta fue la siguiente:

		Al 31 de diciembre del
		2015
Cuentas por pagar a empleados	(1)	10.569
Préstamos a terceros	(2)	6.718
Otras cuentas por pagar	(3)	127.117
Otros pasivos		1.380
		<u>145.784</u>

(1) Corresponde principalmente al valor por pagar a los empleados por concepto de sueldos y la participación de utilidades del año 2015.

(2) Corresponde al valor por préstamos a terceros pendientes de pago al 31 de diciembre del 2015.

(3) Corresponde al préstamo realizado bajo contrato mutuo y que está respaldado con una póliza de amortización y rescroan interés.

10. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2015, un resumen de la cuenta fue la siguiente:

		Al 31 de diciembre del
		2015
Décimo Tercero Sueldo	(1)	398
Décimo Cuarto Sueldo	(2)	2.150
Vacaciones		1.371
		<u>3.919</u>
Saldo al final del año		<u>3.919</u>

(1) Corresponde a la provisión del mes de diciembre que será considerada para el cálculo del décimo tercer sueldo del año 2016 y que será cancelado en el mes de diciembre del mismo año.

XP ACCOUNTING & MANGEMENT CONSULTING S.A. ADMANXP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- (2) Corresponde a la provisión de los meses de septiembre a diciembre del 2015, que será considerado para el cálculo del décimo cuarto sueldo y que será cancelado a los empleados en el mes de abril del 2016.

11. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía en el año 2015 está constituido en US\$ 800 debidamente representado por el mismo número de acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1 (un) dólar totalmente pagado de acuerdo a lo indicado por la Superintendencia de Compañías.

12. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía puede apropiarse por lo menos del 10% de la utilidad neta del año y conformar una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva por lo menos alcance el 10% del capital sueldo. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser utilizada o utilizada para absorber pérdidas.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía se ha apropiado del monto permitido por la Ley de Compañías para la constitución de la Reserva Legal.

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados (Utilidades o Pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permitan identificar su origen de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son repartidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados Acumulados o se compensan con la Reserva Legal, Reserva capital o otras reservas patrimoniales de libre disposición de los Socios.

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía presenta en sus estados financieros una utilidad acumulada de US\$ 14.582.

14. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2015, un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		<u>Al 31 de diciembre del</u>
		<u>2015</u>
Procesación de Servicios	(7)	175.192
Saldo al final del año		<u><u>175.192</u></u>

- (7) Corresponde a las diferentes asesorías brindadas en el transcurso del año.

XP ACCOUNTING & MANGEMENT CONSULTING S.A. ADMANXP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

15. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2015, un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2015</u>
Gastos Administrativos	192.136
Gastos Financieros	000
No operacionales	0
Saldo al final del año	<u><u>192.136</u></u>

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación de estos estados financieros al (25 de abril de 2016) no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos financieros que no se hayan revelado en los mismos.