

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

BALANCES COMPARATIVOS SEGÚN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

ANTECEDENTES.-

Que, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, el Superintendente de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Mediante Resolución No. ADM. 08199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006.

Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

En esta resolución se establece como fecha de aplicación de las IFRS para todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, el 1ro. de enero del 2010. Así también se establece el año 2009 como periodo de transición; para tal efecto se deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico 2009.

Debemos señalar que la empresa ha presentado Estados Financieros con NIFFS a partir del año 2010.

A continuación expongo los Estados Financieros comparativos y las notas (13) a dichos estados financieros.

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE 2013 (Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Nota	dic-13	dic-12	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	dic-13	dic-12
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	(3)	9.521,27	78.142,29	Cuentas por pagar	(8)	16.226,04	4.149,55
Cuentas por cobrar clientes	(4)	39.048,90	38.251,71	Impuestos por pagar	(10)	404,23	465,63
Otras Cuentas por Cobrar	(5)	10.435,56	2.709,33	Obligaciones less	(11)	1.704,63	1.258,03
Credito Tributario Imp.Renta	(7)	39.484,02	46.271,13	Provisiones por pagar	(11)	1.291,31	2.823,84
Credito Tributario Imp.IVA	(7)	9.418,26	2.260,54	Participación 15%Trabajadores	(11)	-	3.068,13
				Impuesto a la Renta por Pagar	(10)	-	9.546,28
Total del Activo Corriente		107.908,01	167.635,00	Prestamos de socios	(9)	155.444,00	171.744,35
ACTIVO FIJO	(6)	372.343,39	336.638,03	Total Pasivo Corriente		175.070,21	193.055,81
Depreciación Acumulada	(6)	(242.366,10)	(222.001,50)	Total Pasivo		175.070,21	193.055,81
Activo Fijo Neto		129.977,29	114.636,53	PATRIMONIO (Estado adjunto)		62.815,09	89.215,72
Total Activo		237.885,30	282.271,53	Total Pasivo y Patrimonio		237.885,30	282.271,53

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE 2013

Detalle	AL 31 dic. 2013	AL 31 dic. 2012
Ingresos Operacionales	138.958,69	404.712,94
Reembolso de gastos (informativo)	200,00	445,00
Total Ingresos	138.958,69	404.712,94
Gastos		
Gastos administrativos:		
Sueldos y otras remuneraciones	63.772,00	66.184,48
Beneficios sociales	5.975,31	28.829,88
Aportes al less y Fondos de reserva	13.124,12	15.471,80
Honorarios	26.752,63	46.711,20
Mantenimiento y Reparaciones	3.832,03	9.316,35
Arriendos oficina	-	9.000,00
Suministros y materiales	4.165,91	26.067,16
Promoción y Publicidad	6.500,00	-
Combustibles	1.884,56	1.601,65
Transporte y movilización	735,89	8.548,98
Intereses, comisiones bancarias	296,49	210,55
Seguros y reaseguros	1.358,95	21.983,44
Gastos de gestión	2.248,97	15.767,98
Impuestos contribuciones y otros	4.110,97	10.776,20
Gastos de viaje	-	27.584,20
Depreciación Activos Fijos	20.364,60	49.816,80
Servicios públicos	-	5.150,01
Pagos por otros servicios	10.236,89	39.729,42
Pagos por otros bienes	-	200,40
Iva que se carga al gasto incobrables	-	662,93
	-	645,30
Total Gastos	165.359,32	384.258,73
Reembolso de gastos (informativo)	200,00	445,00
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	- 26.400,63	20.454,21
Menos 15% Trabajadores	- -	3.068,13
Gastos No deducibles	-	24.119,50
Pérdida del ejercicio	-	41.505,58
Impuesto a la Renta	- -	9.546,28
Utilidad neta		7.839,80
Pérdida neta	(26.400,63)	

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
 (Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de Diciembre 2011	2.200,00	285,15	16.485,64	62.367,16	81.337,95
Utilidad del ejercicio				20.454,21	20.454,21
Ajuste años anteriores				37,97	37,97
Participación Trabajadores				(3.068,13)	(3.068,13)
Impuesto a la Renta				(9.546,28)	(9.546,28)
Saldo al 31 de Diciembre 2012	2.200,00	285,15	16.485,64	70.244,93	89.215,72
Perdida del ejercicio				(26.400,63)	(26.400,63)
Ajuste años anteriores	7.800,00	154,85		(7.954,85)	-
Saldo al 31 de Diciembre 2013	10.000,00	440,00	16.485,64	35.889,45	62.815,09

(1) El capital social está representado por 10000 acciones de valor nominal de USD. un dólar cada una

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado dólares estadounidenses)

Descripción	31-dic-13	31-dic-12
Flujo de fondos generados por actividades de operación:		
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	(26.400,63)	7.839,80
Más cargos a resultados que no representan movimientos de fondos: patrimonio		
Depreciaciones	20.364,60	49.816,80
Ajuste años anteriores		37,97
	<u>(6.036,03)</u>	<u>57.694,57</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(797,19)	17.345,30
Otras cuentas por cobrar	(7.726,23)	1.441,57
Crédito Tributario Imp.Renta	6.787,11	(3.472,34)
Crédito Tributario Imp.Iva	(7.157,72)	50,65
Cuentas por pagar	12.076,49	(3.736,47)
Obligaciones al less	446,60	342,69
Provisiones por pagar	(1.532,53)	(4.972,63)
Participación Trabajadores	(3.068,13)	728,48
Impuesto a la renta por pagar	(9.546,28)	4.886,39
Préstamos a socios	(16.300,35)	(11.162,05)
Impuestos por pagar	(61,40)	371,13
	<u>(26.879,63)</u>	<u>1.822,72</u>
Fondos netos generados en las operaciones	<u>(32.915,66)</u>	<u>59.517,29</u>
Flujo de fondos aplicados a las actividades de inversión:		
Incremento de Propiedad, planta y equipo	(35.705,36)	(302,68)
	<u>(35.705,36)</u>	<u>(302,68)</u>
Flujo de fondos aplicados a las actividades de financiamiento:		
Obligaciones financieras		
	<u>-</u>	<u>-</u>
Incremento (Decremento), neto de fondos Efectivo a principio de año	<u>(68.621,02)</u>	<u>59.214,61</u>
	<u>78.142,29</u>	<u>18.927,68</u>
Efectivo al fin del año	<u>9.521,27</u>	<u>78.142,29</u>

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue constituida el 18 de diciembre de 1987, e inscrita el 19 de enero de 1988 en el Registro Mercantil y mediante escritura del 22 de noviembre del 2012 se cambia el objeto social, su denominación y reforma a los estatutos sociales: su objeto social es Prestación de Servicios de asesoría y defensa legal integral a empresas públicas, privadas y particulares en general en todas las áreas jurídicas y administrativas existentes en el país, así como la prestación de servicios de asesoramiento comercial, empresarial, financiero, e investigaciones de mercadeo y comercialización interna y externa.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES**

a. Preparación de los estados financieros

1. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) y Aseguramiento "NIAAS".
2. En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes una situación real de la empresa, estos estados son: **El Estado de Situación Financiera** de la empresa al 31 de diciembre del 2013, **el Estado de Resultados** de sus operaciones, **el Estado de cambios en su Patrimonio Neto**, **el Estado de Flujos de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros**; por el año terminado en la fecha señalada de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

b. Ingresos y gastos

Se reconocen sobre la base de lo devengado

c. Propiedades, planta y equipos

Debemos señalar que en los próximos periodos si hay ajustes por actualización a valores razonables o reevaluación de los activos fijos de la empresa su contrapartida se registrará en cuentas de Patrimonio.

Los activos de la empresa: Muebles y Enseres; vehículos se muestran al costo histórico o valor ajustado, menos la correspondiente depreciación acumulada.

El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y, el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos, se registra con cargo a los costos y gastos del ejercicio, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar los activos durante su vida útil estimada.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES**
(continuación)

d. Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores, de acuerdo con la legislación laboral vigente, pero en el presente ejercicio la empresa registra pérdida.

e. Provisión para impuesto a la renta

Para el ejercicio económico de 2013, el impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables sujetas a distribución pero en nuestro caso se registra pérdida, por lo que no causa impuesto a la renta.

f. Reserva de capital

Esta cuenta incluida en el Patrimonio registra la contrapartida de los ajustes por corrección de brecha 1 entre inflación y devaluación de las cuentas de Activos, Pasivos no monetarios y del Patrimonio; que se imputaron inicialmente a la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta reexpresión Monetaria, a la cuenta Reserva de Capital.

NOTA 3 – BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2013 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>nota</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
<u>BANCOS</u>			
Bolivariano		9.521,27	78.142,29
Total		<u>9.521,27</u>	<u>78.142,29</u>

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>nota</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
<u>Cuentas por cobrar</u>			
CLIENTES		40.327,19	39.530,00
(-) Provisión Incobrables		(1.278,29)	(1.278,29)
Total		<u>39.048,90</u>	<u>38.251,71</u>

NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2013 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>nota</u>	<u>31-dic-13</u>	<u>31-dic-12</u>
Otras Cuentas por Cobrar			
Cuentas por cobrar varias		10.435,56	2.709,33
Total		<u>10.435,56</u>	<u>2.709,33</u>

NOTA 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre de 2013 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>nota</u>	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>	<u>Tasa anual de depreciación %</u>
Muebles y enseres		21.926,91	21.926,91	10%
Equipo de Computación		7.609,68	7.609,68	33%
Vehículos		342.806,80	307.101,44	20%
		<u>372.343,39</u>	<u>336.638,03</u>	
Menos Depreciación Acumulada		(242.366,10)	(222.001,50)	
Total activo fijo		129.977,29	114.636,53	

El movimiento de los años del rubro son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Saldos iniciales al 1 de enero	114.636,53	164.150,65
Disminuciones / Adiciones netas	35.705,36	302,68
Variación Depreciación Acumulada	(20.364,60)	(49.816,80)
Totales	<u>129.977,29</u>	<u>114.636,53</u>

NOTA 7 -CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA e IVA

Al 31 de Diciembre de 2013 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Crédito Trib.a favor Renta años anteriores	36.724,85	38.167,97
Crédito Trib.a favor Renta presente ejercicio	2.759,17	8.103,16
Crédito Trib.a favor I.V.A.	9.418,26	2.260,54
Total	<u>48.902,28</u>	<u>48.531,67</u>

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2013 comprende:

<u>Detalle</u>	nota	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Cuentas por pagar proveedores		16.226,04	1.029,55
Proveedores de Servicios-alsoli		-	3.120,00
Total		<u>16.226,04</u>	<u>4.149,55</u>

NOTA 9 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Socios)

Al 31 de Diciembre de 2013 comprende:

<u>Detalle</u>	nota	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Cuentas por pagar a Socios		155.444,00	171.744,35
Total		<u>155.444,00</u>	<u>171.744,35</u>

NOTA 10 – IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2013 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Retención en la Fuente renta por Pagar	404,23	185,79
Retención en la Fuente Iva por Pagar	-	279,84
Impuesto a la Renta por Pagar	-	9.546,28
Total	<u>404,23</u>	<u>10.011,91</u>

NOTA 11 – PROVISIONES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2013 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>dic-13</u>	<u>dic-12</u>
Aportes al IESS	1.280,54	1.120,22
Préstamos al IESS	364,26	113,48
Provisión fondos de reserva	59,83	24,33
Sub-total aportes al IESS	<u>1.704,63</u>	<u>1.258,03</u>
Sueldos por pagar	-	-
Provisión décimo tercero	496,31	553,66
Provisión décimo cuarto	795,00	756,84
Provisión Vacaciones	-	1.223,24
Otras Provisiones	-	290,10
Total provisiones	<u>1.291,31</u>	<u>2.823,84</u>
15% participación trabajadores	-	3.068,13

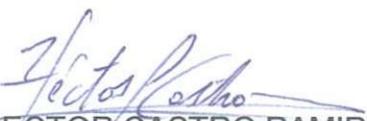
NOTA 12 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre del 2013 es de USD. 10.000,00 (DIEZ MIL DOLARES), dividido en 10000 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de un dólar cada una.

NOTA 13 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de presentación de los BALANCES COMPARATIVOS y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran ser revelados.

Atentamente,



HECTOR CASTRO RAMIREZ
CONTADOR