

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016

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 NIIFs a partir del año 2010.

A continuación expongo los Estados Financieros comparativos y las notas (14) a dichos estados financieros.

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2016 (Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Nota	31-12-16	31-12-15	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	31-12-16	31-12-15
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	(1)	2.466.81	5.589.83	Cuentas por pagar	(2)	-	3.114.23
Cuentas por cobrar	(4)	302.378.88	285.843.87	Impuestos por pagar	(3)	-	1.814.13
Otros Cuentas por Cobrar	(5)	1.588.98	17.822.88	Obligaciones financieras	(11)	265.98	2.662.83
Credito Tributario Imp. Renta	(7)	48.588.87	45.772.38	Provisiones por pagar	(11)	171.43	188.88
Credito Tributario Imp. IVA	(7)	-	1.224.82	Participación	(11)	87.43	1.082.84
				Otros cuentas por pagar	(11)	348.84	1.082.84
				Impuesto a la Renta por	(16)	84.88	188.18
				Provisiones de saldos	(9)	235.821.38	342.814.17
Total del Activo Corriente		353.855.28	352.239.37	Total Pasivo Corriente		235.872.88	352.842.28
ACTIVO FIJO	(8)	384.183.72	382.568.87				
Depreciacion Acumulada	(8)	(218.277.83)	(204.265.58)	Total Pasivo		235.872.88	352.842.28
Activo Fijo Neto		165.905.88	178.303.28				
				Patrimonio de accionistas		81.788.88	81.487.84
Total Activo		427.939.37	444.511.38	Total Pasivo y Patrimonio		427.738.37	444.511.38

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Detalle	AL 31 dic. 2016	AL 31 dic. 2015
Ingresos Operacionales	48.705,44	242.480,34
Ingreso por reembolso (informativo)	-	59,28
Total Ingresos	48.705,44	242.480,34
Gastos		
Gastos administrativos:		
Sueldos y otras remuneraciones	8.550,52	85.241,72
Beneficios sociales	10.330,37	10.047,38
Aportes al less y Fondos de reserva	2.307,69	13.764,84
Honorarios	-	35.000,00
Mantenimiento y Reparaciones	-	4.003,91
Suministros y materiales	-	2.291,02
Combustibles	1.156,50	257,03
Transporte y movilización	257,61	572,53
Intereses, comisiones bancarias	399,83	831,45
Seguros y reaseguros	3.965,00	9.557,90
Gastos de viaje	-	4.157,65
Gastos de gestión	-	3.662,46
Impuestos contribuciones y otros	2.160,26	2.140,39
Depreciación Activos Fijos	15.111,84	41.834,95
Servicios públicos	1.908,99	2.213,15
Provisión Cuentas Incobrables	-	12.030,00
Pagos por otros servicios	2.107,29	13.814,26
Total Gastos	48.255,90	241.420,64
Reembolso de gastos (informativo)	-	59,28
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	449,54	1.059,70
Menos 15% Trabajadores	67,43	158,96
Impuesto a la Renta	84,06	198,16
Utilidad neta	298,05	702,58

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (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 2013	10.000,00	440,00	16.485,64	35.869,45	62.815,09
Utilidad del ejercicio				2.303,30	2.303,30
Ajuste años anteriores				26.417,29	26.417,29
Participación Trabajadores				(345,50)	(345,50)
Impuesto a la Renta por pagar				(430,72)	(430,72)
Saldo al 31 de Diciembre 2014	10.000,00	440,00	16.485,64	63.833,82	90.759,46
Utilidad del ejercicio				1.059,70	1.059,70
Traspaso a Reserva Legal		76,35		(76,35)	-
Participación Trabajadores				(158,96)	(158,96)
Impuesto a la Renta por pagar				(198,16)	(198,16)
Saldo al 31 de Diciembre 2015	10.000,00	516,35	16.485,64	64.480,05	91.482,04
Utilidad del ejercicio				449,54	449,54
Traspaso a Reserva Legal		14,90		(14,90)	-
Participación Trabajadores				(67,43)	(67,43)
Impuesto a la Renta por pagar				(64,06)	(64,06)
Saldo al 31 de Diciembre 2016	10.000,00	531,25	16.485,64	64.743,20	91.760,09

(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 2016 (Expresado dólares estadounidenses)

Descripción	31-dic-16	31-dic-15
Flujo de fondos generados por actividades de operación:		
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	449,54	702,58
Más cargos a resultados que no representan movimientos de fondos; patrimonio		
Depreciaciones	15.111,84	(49.772,58)
Ajuste años anteriores	-	-
	<u>15.561,38</u>	<u>(49.070,00)</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(92.864,17)	(161.502,33)
Otras cuentas por cobrar	(15.336,00)	(13.278,00)
Crédito Tributario Imp.Renta	237,37	(4.040,44)
Crédito Tributario Imp.iva	(1.234,62)	2.718,45
Cuentas por pagar	-	(110,00)
Obligaciones al less	1.648,15	168,88
Provisiones por pagar	3.494,26	2.542,46
Otras cuentas por pagar	715,30	(10.857,98)
Participación Trabajadores	91,53	(186,54)
Impuesto a la renta por pagar	114,10	(232,56)
Préstamos a socios	7.892,81	128.245,97
Impuestos por pagar	3.114,23	3.102,90
	<u>(92.127,04)</u>	<u>(53.431,19)</u>
Fondos netos generados en las operaciones	<u>(76.565,66)</u>	<u>(102.501,19)</u>
Flujo de fondos aplicados a las actividades de inversión:		
Incremento de Propiedad, planta y equipo	73.445,84	90.132,78
	<u>73.445,84</u>	<u>90.132,78</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>(3.119,82)</u>	<u>(12.368,41)</u>
	<u>5.586,63</u>	<u>17.955,04</u>
Efectivo al fin del año	<u>2.466,81</u>	<u>5.586,63</u>

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 2016, **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.

e. Provisión para impuesto a la renta

Para el ejercicio económico de 2016, el impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables sujetas a distribución.

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 2016 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>nota</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
<u>BANCOS</u>			
Bolivariano		2.466,81	5.586,63
Total		<u>2.466,81</u>	<u>5.586,63</u>

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>nota</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
<u>Cuentas por cobrar</u>			
CLIENTES		204.058,09	296.922,26
(-) Provisión Incobrables		(1.278,29)	(1.278,29)
Total		<u>202.779,80</u>	<u>295.643,97</u>

NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2016 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>nota</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Otras Cuentas por Cobrar			
Cuentas por cobrar varias		1.696,00	17.032,00
Total		1.696,00	17.032,00

NOTA 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre de 2016 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>nota</u>	<u>dic-16</u>	<u>dic-15</u>	<u>Tasa anual de depreciación</u> <u>%</u>
Inmueble-oficina		110.500,00	-	
Muebles y enseres oficina		13.891,31	13.734,56	5%
Equipo de Computación		4.466,68	4.466,68	33%
Vehículos		265.305,73	265.305,73	20%
		394.163,72	283.506,97	
Menos Depreciación Acumulada		(219.377,03)	(204.265,19)	
Total activo fijo		174.786,69	79.241,78	

El movimiento de los años del rubro son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>dic-16</u>	<u>dic-15</u>
Saldos iniciales al 1 de enero	79.241,48	119.601,68
Disminuciones / Adiciones netas	110.657,05	9.412,38
Variación Depreciación Acumulada	(15.111,84)	(49.772,58)
Totales	174.786,69	79.241,48

NOTA 7 -CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA e IVA

Al 31 de Diciembre de 2016 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>dic-16</u>	<u>dic-15</u>
Crédito Trib.a favor Renta años anteriores	44.787,68	40.948,75
Crédito Trib.a favor Renta presente ejercicio	1.221,99	4.823,55
Crédito Trib.a favor I.V.A.	-	1.234,62
Total	46.009,67	47.006,92

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR (Socios)

Al 31 de Diciembre de 2016 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>nota</u>	<u>dic-16</u>	<u>dic-15</u>
Cuentas por pagar a Socios		335.021,36	342.914,17
Total		335.021,36	342.914,17

NOTA 10 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2016 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>nota</u>	<u>dic-16</u>	<u>dic-15</u>
Otras cuentas por pagar		368,64	1.083,94
Total		368,64	1.083,94

NOTA 11 – IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2016 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>dic-16</u>	<u>dic-15</u>
Retención en la Fuente renta por Pagar	14,98	714,23
IVA por Pagar	156,43	2.400,00
Impuesto a la Renta por Pagar	67,43	158,96
Total	238,84	3.273,19

NOTA 12 – PROVISIONES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2016 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>dic-16</u>	<u>dic-15</u>
Aportes al IESS	213,00	1.137,67
Préstamos al IESS	-	726,48
Provisión fondos de reserva	49,98	49,98
Sub-total aportes al IESS	262,98	1.914,13
Provisiones:		
Provisión décimo tercero	-	721,69
Provisión décimo cuarto	-	1.386,84
Provisión Vacaciones	-	1.557,14
Total provisiones	-	3.665,67
15% participación trabajadores	67,43	158,96

NOTA 13 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre del 2016 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 14 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 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