

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

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 (12) a dichos estados financieros.

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Nota	dic-18	dic-17	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	dic-18	dic-17
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	(3)	5.770,15	1.761,10	Impuestos por pagar	(9)	811,42	314,30
Cuentas por cobrar clientes	(4)	163.878,02	164.159,40	Participación 15% Trabajadores	(10)	-	28,87
Otras Cuentas por Cobrar	(5)	-	1.696,00	Impuesto a la Renta por Pagar	(9)	183,81	40,89
Credito Tributario Imp.Renta	(7)	52.208,02	49.218,41	Préstamos de socios	(8)	260.453,61	281.366,20
Total del Activo Corriente		<u>221.856,19</u>	<u>216.834,91</u>				
ACTIVO FIJO	(6)	394.462,07	394.163,72	Total Pasivo Corriente		<u>261.448,84</u>	<u>281.750,26</u>
Depreciación Acumulada	(6)	(262.031,72)	(237.365,60)	Total Pasivo		<u>261.448,84</u>	<u>281.750,26</u>
Activo Fijo Neto		<u>132.430,35</u>	<u>156.798,12</u>	PATRIMONIO (Estado adjunto)		92.837,70	91.882,77
Total Activo		<u>354.286,54</u>	<u>373.633,03</u>	Total Pasivo y Patrimonio		<u>354.286,54</u>	<u>373.633,03</u>

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Detalle	<u>AL 31 dic. 2018</u>	<u>AL 31 dic. 2017</u>
Ingresos Operacionales	72.080,00	63.250,00
Ingreso por reembolso (informativo)	-	-
Total Ingresos	72.080,00	63.250,00
Gastos		
Gastos administrativos:		
Sueldos y otras remuneraciones	-	10.933,30
Beneficios sociales	-	1.562,50
Aportes al less y Fondos de reserva	-	1.215,00
Mantenimiento y Reparaciones	2.691,52	1.605,56
Suministros y materiales	1.320,09	1.155,06
Combustibles	1.932,03	973,86
Transporte y movilización	-	323,77
Intereses, comisiones bancarias	72,56	140,11
Seguros y reaseguros	512,68	10.307,77
Gastos de viaje	-	400,00
Gastos de Gestión	-	1.013,55
Incobrables	3.350,38	-
Impuestos contribuciones y otros	1.490,31	4.496,40
Depreciación Activos Fijos	24.666,12	17.988,57
Servicios públicos	3.529,23	1.893,58
Pagos por otros servicios	31.679,59	9.048,53
Total Gastos	71.244,51	63.057,56
Reembolso de gastos (informativo)	-	-
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	835,49	192,44
Menos 15% Trabajadores	-	28,87
Impuesto a la Renta	183,81	40,89
Utilidad neta	651,68	122,68

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de Diciembre 2016	10.000,00	531,25	16.485,64	64.743,20	91.760,09
Utilidad del ejercicio				192,44	192,44
Traspaso a Reserva Legal		6,13		(6,13)	-
Participación Trabajadores				(28,87)	(28,87)
Impuesto a la Renta por pagar				(40,89)	(40,89)
Saldo al 31 de Diciembre 2017	10.000,00	537,38	16.485,64	64.859,75	91.882,77
Utilidad del ejercicio				835,49	835,49
Traspaso a Reserva Legal		14,90		(10,00)	4,90
Reserva por valuación			298,35	-	298,35
Impuesto a la Renta por pagar				(183,81)	(183,81)
Saldo al 31 de Diciembre 2018	10.000,00	552,28	16.783,99	65.501,43	92.837,70

(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 2018 (Expresado dólares estadounidenses)

Descripción	31-dic-18	31-dic-17
Flujo de fondos generados por actividades de operación:		
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	651,68	122,68
Más cargos a resultados que no representan movimientos de fondos: patrimonio		
Depreciaciones	24.666,12	17.988,57
Ajuste años anteriores	-	-
	<u>25.317,80</u>	<u>18.111,25</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	281,38	38.620,40
Otras cuentas por cobrar	1.696,00	-
Crédito Tributario Imp.Renta	(2.989,61)	(3.208,74)
Provisiones por pagar	-	(171,41)
Otras cuentas por pagar	4,90	(368,64)
Participación Trabajadores	(28,87)	(38,56)
Impuesto a la renta por pagar	142,92	(43,17)
Préstamos a socios	(20.912,59)	(53.655,16)
Impuestos por pagar	497,12	314,30
	<u>(21.308,75)</u>	<u>(18.550,98)</u>
Fondos netos generados en las operaciones	4.009,05	(705,71)
Flujo de fondos aplicados a las actividades de inversión:		
Incremento de Propiedad, planta y equipo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujo de fondos aplicados a las actividades de financiamiento:		
Obligaciones financieras	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Incremento (Decremento), neto de fondos	4.009,05	(705,71)
Efectivo a principio de año	1.761,10	2.466,81
	<u>1.761,10</u>	<u>2.466,81</u>
Efectivo al fin del año	5.770,15	1.761,10
	<u>5.770,15</u>	<u>1.761,10</u>

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 2018, **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 no causa este concepto.

e. Provisión para impuesto a la renta

Para el ejercicio económico de 2018, 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 2018 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>nota</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>BANCOS</u>			
Bolivariano		5.770,15	1.761,10
Total		<u>5.770,15</u>	<u>1.761,10</u>

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2018 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>nota</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Cuentas por cobrar</u>			
CLIENTES		166.810,69	165.437,69
(-) Provisión Incobrables		<u>(2.932,67)</u>	<u>(1.278,29)</u>
Total		<u>163.878,02</u>	<u>164.159,40</u>

NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2018 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>nota</u>	<u>31-dic-18</u>	<u>31-dic-17</u>
<u>Otras Cuentas por Cobrar</u>			
Cuentas por cobrar varias		-	1.696,00
Total		-	1.696,00

NOTA 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre de 2018 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>nota</u>	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>	<u>Tasa anual de depreciación %</u>
Inmueble-oficina		110.798,35	110.500,00	5%
Muebles y enseres oficina		13.891,31	13.891,31	10%
Equipo de Computación		4.466,68	4.466,68	33%
Vehículos		265.305,73	265.305,73	20%
		394.462,07	394.163,72	
Menos Depreciación Acumulada		(262.031,72)	(237.365,60)	
Total activo fijo		132.430,35	156.798,12	

El movimiento de los años del rubro son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Saldos iniciales al 1 de enero	156.798,12	174.786,69
Disminuciones / Adiciones netas	298,35	-
Variación Depreciación Acumulada	(24.666,12)	(17.988,57)
Totales	132.430,35	156.798,12

NOTA 7 -CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA e IVA

Al 31 de Diciembre de 2018 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Crédito Trib.a favor Renta años anteriores	49.182,42	46.009,67
Crédito Trib.a favor Renta presente ejercicio	3.025,60	3.208,74
Total	<u>52.208,02</u>	<u>49.218,41</u>

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR (Socios)

Al 31 de Diciembre de 2018 comprende:

<u>Detalle</u>	nota	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Cuentas por pagar a Socios		260.453,61	281.366,20
Total		<u>260.453,61</u>	<u>281.366,20</u>

NOTA 9 – IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2018 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Retención en la Fuente renta por Pagar	40,00	43,58
IVA por Pagar	771,42	270,72
Impuesto a la Renta por Pagar	183,81	40,89
Total	<u>995,23</u>	<u>355,19</u>

NOTA 10 – PROVISIONES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2018 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Provisiones:		
15% participación trabajadores	-	28,87
Total provisiones	<u>-</u>	<u>28,87</u>

NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre del 2018 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 12 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 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,



Econ. Héctor Castro Ramírez
CONTADOR