

 ALIADA 2000 CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DEL 1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE / 2015

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La compañía está constituida en la República del Ecuador desde Julio 27 de 1.989, como Moreno & Espinosa Cia. Ltda., cambiando su denominación social a Aliada 2000 Cia. Ltda., aprobado por la Superintendencia de Bancos mediante Resolución No. SBS-INS-2003-231.

OBJETO.- El objeto principal de la compañía es gestionar y obtener de manera exclusiva contratos de seguros para una o varias compañías aseguradoras establecidas legalmente en el país, incluyéndose el asesoramiento especializado con cada uno de sus clientes. Esta nominada por la Superintendencia de Bancos como una Agencia Asesora, Productora de Seguros, con Credencial No. 514.

PLAZO.- El plazo de duración de la Compañía será de treinta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, pudiendo este plazo modificarse por resolución de la Junta General de Socios.

DOMICILIO.- La empresa está localizada en la Av. República de El Salvador N35-40 y Portugal, Edificio Athos, Piso 6, Oficina 602, en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha. República del Ecuador.

2. POLITICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES REFERENTES A:**A) ESTADOS FINANCIEROS.-**

Bases de Presentación.- Los Estados Financieros básicos han sido preparados dando cumplimiento a la disposición transitoria Séptima de la Ley Fundamental para la Transformación Económica del Ecuador, aplicando para ello la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17, por la decisión gubernamental de asumir como moneda local el dólar de los Estados Unidos de América.

Período de Presentación.- Los Estados Financieros básicos deben presentarse anualmente con la información comprendida entre el 1ro.de enero y el 31 de diciembre de cada año y los interinos en forma mensual.

ALIADA 2000 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DEL 1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE / 2015

B) ACTIVOS.-

Fondos Efectivos.- Las cuentas corrientes bancarias y fondos fijos están debidamente segregados y pueden ser utilizados, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o Restricción.

Gastos Anticipados.- Las cuentas por gastos anticipados son aplicados a resultados, en función de las fechas de sus vencimientos.

ACTIVOS FIJOS

Antecedentes.- La empresa a partir de su constitución en el mes de Julio de 1989, registra sus activos fijos al costo.

Depreciaciones.- La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos fijos, y se inicia el mes siguiente de la fecha de adquisición del mismo, todos los bienes tienen un valor residual de (0) al final de su vida útil.

Los porcentajes de depreciación aplicados en la empresa son los que rige la Ley Tributaria vigente y se los aplica en forma mensual:

Equipo de Oficina	10% anual
Muebles y Enseres	10% anual
Equipo Electrónico	20% anual
Equipos de Computación (Anteriores al 2002)	20% anual
Equipos de Computación (a partir del Año 2002)	33% anual

Mantenimiento, Reparaciones, Renovaciones y Mejoras.- Los gastos de mantenimiento reparaciones se cargan a resultados del año.

Participación del Personal.- De conformidad con disposiciones legales, la compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del impuesto a la renta.

Seguridad Social.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la empresa ha efectuado aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por lo que ha asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo, por concepto de fondo de reserva y pensiones de jubilación.

ALIADA 2000 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DEL 1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE / 2015

En adición, dichas disposiciones han establecido que los trabajadores tendrán derecho a la jubilación patronal, sin perjuicio de las que les corresponde según la Ley de Seguro Social Obligatorio.

C) PASIVOS.-

Los pasivos están registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza.

D) CAPITAL DE LOS SOCIOS.-

Aliada 2000 Cia. Ltda. cuenta con un Capital Social pagado al 100% por sus socios y compuesto de la siguiente manera:

SOCIO	VALOR	PARTICIPACION
Sra. Josefina de Moreno	\$ 6.000,00	20%
Sra. Ma. Cristina Moreno	\$ 6.000,00	20%
Sra. Ma. José Moreno E.	\$ 6.000,00	20%
Sr. Julio Moreno Espinosa	\$ 6.000,00	20%
Sr. Mauricio Moreno Espinosa	\$ 6.000,00	20%
TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$ 30.000,00	100%

E) RESULTADOS.-

Los ingresos y gastos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

Los GASTOS son asumidos por la empresa el momento en que son conocidos, registrándose mensualmente las provisiones correspondientes.

Los INGRESOS son reconocidos en el momento de su depósito o ingreso a caja, o cuando existe el 100% de seguridad de que serán recaudados y depositados en las cuentas bancarias de la empresa.

ALIADA 2000 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DEL 1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE / 2015

NOTA 03. CAJA - BANCOS

Comprende los siguientes valores:

Bancos	\$. 14.301,91
Caja y Otros	\$. <u>80,00</u>
TOTAL USD	\$. 14.381,91

NOTA 04. CUENTAS POR COBRAR CIAS. ASEGURADORAS.

Los valores que conforman el saldo de esta cuenta son:

Aseguradoras	\$. <u>3.829,75</u>
Total USD	\$. 3.829,75

NOTA 05. CUENTAS POR COBRAR VARIAS

Los valores que conforman el saldo de esta cuenta son:

Empleados	\$. 7.431,25
Agentes	\$. 1.977,28
Provisión Ctas. Incobrables	\$. <u>- 39,08</u>
Total USD	\$. 15.065,16

NOTA 06. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

Anticipo Retenciones Efectuadas (Años Ant.)	\$. 809,25
Anticipo Retenciones Año 2002	\$. 952,89
Anticipo Retenciones Año 2003	\$. 1.118,26
Anticipos Imp. Renta año 2007	\$. 1.250,30
Ant. Imp. Renta-Retenciones-2008	\$. 2.321,47
Ant. Imp. Renta-Retenciones-2009	\$. 3.936,47
Ant. Imp. Renta-Retenciones-2010	\$. 2.228,49
Ant. Imp. Renta-Retenciones-2011	\$. 111,86
Ant. Imp. Renta-Retenciones-2015	\$. <u>7.297,33</u>

ALIADA 2000 CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DEL 1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE / 2015
--

Total USD	\$ 19.914,46
-----------	--------------

IVA Crédito Tributario	\$ 20,523,24
------------------------	--------------

NOTA 07. IVA CREDITO TRIBUTARIO

El saldo de esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

IVA Crédito Tributario	\$ 20.523,24
Total USD	\$ 20.523,24

NOTA 08. GARANTIAS VARIAS

El valor que conforma el saldo de esta cuenta es:

Garantías Arriendos	\$ 3.200,00
Total USD	\$ 3.200,00

NOTA 09. ACTIVOS DEPRECIABLES

Esta cuenta se resume como sigue:

Muebles y Enseres	\$ 7.635,54
Equipo de Oficina	\$ 566,94
Equipo Electrónico	\$ 19.885,30
Equipo Computación	\$ 27.851,09
Software Computación	\$ 3.455,21
Vehículos "Moto"	\$ 1.811,90
Vehículos	\$ 16.071,43
Instalaciones Oficina	\$ 29.683,61
(-) Depreciaciones	\$ (77.842,02)
Total USD.	\$ 29.119,00

NOTA 10. CTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

Varias Ctas. por pagar	\$ 3.880,65
Total USD	\$ 3.880,65

ALIADA 2000 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DEL 1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE / 2015

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta comprende lo siguiente:

Décimo Tercero	\$. 876,74
Décimo Cuarto	\$. <u>1.180,00</u>
Total USD	\$. 2.056,74

NOTA 12. OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS A PAGAR

El saldo de esta cuenta comprende los siguientes valores:

Retenciones en la fuente e IVA (1)	\$. 2.498,67
IESS por Pagar (2)	\$. <u>4.233,33</u>
Total USD	\$. 6.732,00

(1) Se compone de:

Retenciones 1%	\$. 2,76
Retenciones 2%	\$. 32,71
Retenciones 8%	\$. 853,12
Retenciones 10%	\$. 100,00
Retenciones Empleados	\$. 339,57
Retenciones IVA 70%	\$. 7,88
Retenciones IVA 100%	\$. <u>1.162,63</u>
Total USD	\$. 2.498,67

(2) Se compone de:

Aporte Personal	\$. 989,35
Aporte Patronal	\$. 1.320,31
Prestamos IESS	\$. 1.397,46
Fondos de Reserva	\$. <u>526,21</u>
Total USD	\$. 4.233,33

ALIADA 2000 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DEL 1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE / 2015

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta comprende lo siguiente:

Tarjeta Diners	\$.	625,81
Varios X Pagar	\$.	<u>350,11</u>
Total USD	\$.	975,92

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de ALIADA 2000 CIA. LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS, asciende a Treinta mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$.30.000,00), el cuál se encuentra representado por tres mil aportaciones de diez dólares (USD. \$.10,00) cada una.

NOTA 15. RESERVAS

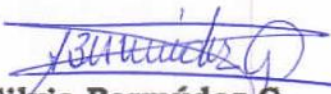
Esta cuenta esta conformada de la siguiente manera:

A.15 RESERVA LEGAL

El saldo de Reserva Legal al 31 de diciembre del 2015 es de USD \$.10.566,56, que está dentro de los parámetros legales, (10%).

B.15 RESERVA FACULTATIVA

Esta reserva no tiene ningún límite mínimo ni máximo conforme la ley, es de libre consideración de la junta general de socios, para enviar a esta reserva las utilidades de la empresa, cuyo saldo a la fecha es de USD. \$. 4.257,27.


Silvia Bermúdez G.
GERENTE GENERAL


Janneth Giler M.
CONTADORA