

ASESORAMIENTO Y ASISTENCIA LEGAL - TAX AALT S.A.
Estados Financieros
Correspondientes a los periodos terminados
al 31 de Diciembre de 2015 y 31 de Diciembre del 2014

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
• Estado de Situación Financiera - Comparativo	2
• Estado de Resultados – Comparativo	3
• Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo	4
• Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo	5-6
• Notas Explicativas a los Estados Financieros	7-11

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en dólares de E.U.A)

ACTIVOS		NOTAS	2015	2014
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES				
Caja y Bancos	5	335	0	0
Inversiones		0	0	0
Documentos y cuentas por Cobrar		3,122	0	0
Activos Fijos		0	0	0
Otros Activos Corrientes		8,615	0	0
TOTAL ACTIVOS				
Otros Activos		0	0	0
Otros Activos Largo Plazo		0	0	0
PASIVOS				
Cuentas por Pagar	7	6,224	0	0
Obligaciones con Inst. Financieras		0	0	0
Otros Pasivos		1,821	0	0
TOTAL PASIVOS CORRIENTES				
TOTAL PASIVOS				
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES				
Deudas a Largo Plazo		0	0	0
Cuentas por Pagar Largo Plazo		0	0	0
Pasivos Anticipados		0	0	0
TOTAL PASIVOS				
PATRIMONIO				
Capital	8	800	0	0
Aportes Futura Capitalización		0	0	0
Reserva Legal		0	0	0
Reserva de Capital		0	0	0
Resultados Acumulados		0	0	0
Utilidad Neta		3228	0	0
TOTAL PATRIMONIO				
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
		12,072	0	0

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en dólares de E.U.A.)

INGRESOS:		2015	2014
Servicios		230,075	0
Otros Ingresos		0	0
Devoluciones		0	0
Total Ventas		230,075	0
GASTOS:		2015	2014
Del Personal		0	0
De Administración		0	0
Financieros		0	0
Depreciaciones		0	0
Otros Gastos		225,937	0
Total Costo de Venta		225,937	0
Utilidad Antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta		4,138	0
Participación a Trabajadores		0	0
Impuesto a la Renta		910	0
Reserva Legal		0	0
Utilidad Neta		3,228	0

ASESORAMIENTO & ASISTENCIA LEGAL – TAX AALT S.A.

RU.C: 0992903074001 EXPEDIENTE: 700788

ASESORAMIENTO & ASISTENCIA LEGAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en U.S. dólares)

CONCEPTO – DETALLE	Capital Social	Aportes Fut. Aumento Cap.	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Perdidas Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	800	0	0	0	0	0	0	800
Transferencias	0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad Neta	0	0	0	0	0	0	3,228	3,228
Apropiación	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	800	0	0	0	0	0	3,228	4,028

ASESORAMIENTO & ASISTENCIA LEGAL

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. dólares)

NIF

2015

Flujo de efectivo de las actividades operacionales:	
Efectivo Recibido de Clientes	226,953
Efectivo pagado a proveedores y empleados	- 228,328
Otros ingresos (gastos), neto	0
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	- 1,375
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:	
Adiciones de Activo fijo, neto	- 0
Adiciones de Otros Activos Largo Plazo	- 0
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	- 0
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:	
Inversiones a largo plazo	- 0
Obligaciones Bancarias	0
Pago de dividendos	- 0
Otras Salidas	1,710
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	1,710
Aumento neto de efectivo	335
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	0
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	335

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS CON EL EFECTIVO NETO

PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en U.S. dólares)

Conciliación De la Utilidad neta con el efectivo neto provisto
por las actividades de operación

NIIF

2015

Utilidad Neta 3,228

Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo

neto provisto por las actividades de operación

Depreciación 0,00

Participación Trabajadores 0,00

Impuesto a la Renta 0,00

Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio -

Imp Diferido -

Provisión Cuentas Incobrables -

Total Partidas Conciliatorias 0,00

Cambios en activos y pasivos:

Aumento en Cuentas por Cobrar - 3,122

Aumento en Otros Activos Corrientes - 8,615

Aumento (disminución) en Inventarios - 0

Aumento (disminución) en cuentas por pagar 6,224

Disminución en gastos acumulados por pagar 910

Total cambios en activos y pasivos - 4,603

Efectivo neto provisto por las actividades de operación

1,375

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares de E.U.A.)

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

ASESORAMIENTO & ASISTENCIA LEGAL – TAX AALT S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO DE CONSULTORIA. Fue constituida el 21 de febrero del 2015.

2. Resumen de las principales políticas contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para la emisión de los primeros estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2015.

2.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2015 fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2015 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad. La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

2.2. Información Financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad en la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con instituciones financieras, en el pasivo corriente.

2.4. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes. Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.5. Inventarios

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.6. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación, y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios 20 años Maquinarias y Equipos 10 años Muebles y Enseres 10 años Herramientas 10 años Vehículos 5 años Equipo de Computación 3 años

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.7. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

2.8. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.9. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideren razonables bajo las circunstancias.

3.1 Estimaciones y juicios contables importantes

La entidad hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de ejercicios financieros futuros.

4. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias provienen de las asesorías brindadas a nuestros clientes.

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

Cuentas	2015	2014
Caja Bancos	335	0

6. Propiedades, Planta y Equipos

La empresa recién se constituyó en el periodo informado por lo tanto aún no tiene activos fijos.

7. Cuentas y Documentos por Pagar

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

Cuentas	2015	2014
Proveedores	6224	0

8. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (\$1,00). La participación accionaria se detalla a continuación:

- Cárcamo León Franklin Iván 400 acciones
- Vélez Canto Xavier Didi 400 acciones

El capital suscrito y/o asignado asciende a la suma de ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$800.00), el mismo se encuentra pagado en un 100%.

9. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y el 30 de Abril del 2016, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

APROBADO POR:

Franklin Cárcamo León

Gerente General