

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(1) Constitución y objeto

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A., fue constituida en la ciudad de Quito- Ecuador, el 29 de Abril de 2015, ante el Notarío Décimo Cuarto del Cantón Quito, su domicilio principal en la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales, agencias y otros establecimientos en cualquier lugar del país o en el exterior.

Las actividades que figuran dentro del objeto social de la Compañía son las siguientes:

- Actividades de Contabilidad, teneduría de libros y Auditoria.
- Actividades de registro de las transacciones comerciales de empresas y otras entidades.
- Preparación o auditoria de las cuentas financieras.
- Examen y certificación de cuentas.
- Preparación de las declaraciones tributarias en personas y empresas.
- Actividades de Asesoramiento y de representación de clientes ante las autoridades tributarias.

(2) Bases de presentación y preparación de estados financieros

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la presentación y preparación de los Estados Financieros de la Compañía se presentan a continuación:

Bases de preparación.-

Los estados financieros de la Compañía **ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.**, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2015, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La preparación de los estados financieros, conforme a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Declaración de cumplimiento.-

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

La Administración de la Compañía **ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.**, declara que la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, ha sido aplicada íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Moneda funcional y de presentación.-

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Estados financieros.-

Los estados financieros de la Compañía **ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.**, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015; así como los estados de resultados integrales por los años terminados el 31 de diciembre de 2014, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014, si los hubiere.

Periodo económico.-

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.-

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros; y, como no corrientes, los saldos mayores a ese periodo

Uso de estimaciones y juicios.-

La preparación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

La Compañía considerada como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos de caja y bancos sin restricciones.

En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones financieras, dentro del grupo de pasivos corrientes.

Inversiones temporales.-

Corresponden a inversiones que se realizarán máximo a 90 días, mismas que se han efectuado en instituciones bancarias con solidez financiera.

Activos financieros.-

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.- Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para su negociación. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Los derivados también se clasifican como mantenidos para su venta a menos que se designen como coberturas. Los activos financieros de esta categoría se clasifican como activos corrientes si se espera que se vayan a liquidar en doce meses; caso contrario, se clasifican como no corrientes.

Activos financieros disponibles para la venta.- Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.- Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y su variación se afectará a resultados del periodo en el que ocurra.

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Préstamos y partidas por cobrar.- Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes, así como a otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente al valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero de considerarse material y/o deterioro de valor si lo hubiere.

Para el costo financiero la Compañía considera como tasa de descuento a la utilizada en un instrumento financiero que posea similares características.

Deterioro de cuentas incobrables.-

La estimación de cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a resultados del período y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irrecuperables.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés. El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado.
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago de la deuda principal.
- Probabilidad de que el obligado entre en insolvencia.
- Desaparición de un mercado activo para activos financiero.
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

Otras cuentas y documentos por cobrar.-

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, anticipos proveedores, otros anticipos, etc.

Propiedad, planta y equipo

Propiedades y equipo.-

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden inicialmente por su costo.

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Medición posterior al reconocimiento modelo del costo.- para las partidas de muebles y enseres, equipos de oficinas, instalaciones, equipos de computación y vehículos, la Compañía después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y los porcentajes utilizados en el cálculo de la depreciación:

<u>Tipo de activo</u>	<u>% Depreciación</u>
Edificios	5%
Vehículos	20%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%

Retiro o venta de propiedades y equipos.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos.-

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

Activos intangibles.-

Los activos intangibles están registrados al costo y se presentan netos de la amortización acumulada y constituyen el Software propiedad de la Compañía.

Pagos anticipados.-

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Impuesto a la renta.-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables para los años 2015.

Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La entidad reconocerá un impuesto diferido activo para todas aquellas diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Obligaciones Financieras.-

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estas obligaciones se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos recibidos (netos de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de la obligación usando el método del interés efectivo.

De existir los sobregiros bancarios, se reclasificarán en este grupo.

Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo.-

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Provisiones.-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Provisión para jubilación patronal y desahucio.- El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio de 25 años en una misma institución.

En adición, el Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina por desahucio.

La Compañía establece provisiones para los beneficios de jubilación patronal e indemnización por desahucio en base a un estudio elaborado por una firma ecuatoriana de actuarios consultores. No se mantiene ningún fondo asignado por los costos acumulados para estos beneficios.

El costo de las provisiones para jubilación patronal y desahucio ha sido determinado mediante el método actuarial de costeo del crédito unitario proyectado. Bajo este método los beneficios de pensiones deben ser atribuido al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del Plan, de tal manera que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, tomando en consideración el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios.

Estas hipótesis reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de la pensión.

Las hipótesis actuariales consideradas son:

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

<u>Fecha de valoración</u>	<u>Bases técnicas</u>	<u>31/12/2015</u>
Tipo de plan	Beneficios definidos	
Edad mínima	N/A	
Tiempo de servicio mínimo	25 años	
Tabla de mortalidad base	CSO 1980-HM	
Tabla de rotación base	SOA 2013 Salaried Workeds	
Tabla de rendimiento financiero	6,94%	
Tasa de actualización	6,94%	
Tasa de incremento de remuneraciones	3%	
Tasa de incremento remuneración básica	4,50%	
Remuneración básica unificada	US\$ 354	

El costo de la jubilación patronal se carga a cada periodo, en función del aumento de la antigüedad y de los sueldos de los trabajadores que laboran en la Compañía a la fecha de la valoración actuarial.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Prestación de servicios.-

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Costos y gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Costos financieros.-

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

Compensación de saldos y transacciones.-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

(3) Efectivo y equivalentes de efectivo

La cuenta se halla conformada por:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. Dolares)	
Caja	-	-
Bancos	9.555,34	
	<u>9.555,34</u>	

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(4) Inversiones Temporales

Esta cuenta incluye:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. Dolares)	
Inversiones Temporales	-	-
	-	-
	-	-

Esta cuenta de Inversiones no mantiene todavía la compañía pero es bueno dejar a futuro estipulado ya que estos seguros que vamos a manejar algún tipo de inversión.

(5) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. Dolares)	
Clientes Comerciales	20.080,00	-
Socios o Accionistas	104.626,72	-
Anticipo de Sueldos	750,00	-
	-	-
	125.456,72	-

(6) Pagos Anticipados

La cuenta pagos anticipados se conforma de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. Dolares)	
Arriendos	920,00	-
Anticipo a Proveedores	3.000,00	-
	-	-
	-	-
	3.920,00	-

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(7) Activos por impuestos corrientes

El resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. Dolares)	
Credito Tributario (IVA)	47,40	-
2% Servicios	1.196,22	-
	-	-
	-	-
	<u>1.243,62</u>	<u>-</u>

(8) Otros Activos corrientes

Esta cuenta se refiere a:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. Dolares)	
Otros Activos Corrientes		-
		-
	-	-
	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

(9) Propiedad y equipo

Al 31 de diciembre de 2015, el movimiento de propiedad y equipo es como se indica a continuación:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. Dolares)	
Muebles y Enseres	23.000,00	-
Equipos de Computacion	7.000,00	-
(-) Depreciacion Acumulada	(1.000,00)	-
	-	-
	<u>29.000,00</u>	<u>-</u>

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(10) Cuentas y documentos por pagar no relacionadas

Las cuentas por pagar están conformadas de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. Dolares)	
Cuentas por Pagar Proveedores	511,38	-
Cuentas Por Pagar Accionistas	-	-
Otras Cuentas por Pagar	-	-
	-	-
	<u>511,38</u>	<u>-</u>

(11) Obligaciones financieras corrientes

El rubro de obligaciones financieras corrientes, se halla conformado por:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. Dolares)	
Sobregiro Ocasional	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

(12) Anticipo Clientes

La Compañía ha recibido valores por adelantado por parte de sus clientes, a fin de poder efectuar sus operaciones, al 31 de diciembre de 2015, los valores por este concepto ascienden a US\$ 168.692,13.

(13) Pasivos Acumulados

La cuenta pasivos acumulados está conformada por:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. Dolares)	
Decimo Tercer Sueldo	305,19	

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2015****(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

Decimo Cuarto Sueldo	442,50	
Participacion a Trabajadores		-
		-
	<u>747,69</u>	<u>-</u>

(14) Otras Obligaciones corrientes

Esta cuenta incluye lo siguiente:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. Dolares)	
CON EL IESSS		
Aportes Personales por Pagar	137,30	-
Aportes Patronales por Pagar	176,53	-
Fondos de Reserva	-	-
	-	-
	<u>313,83</u>	<u>-</u>

CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Impuesto a la Renta de la Compañía	-	-
Impuesto a la Renta de los Empleados	-	-
Impuesto al Valor Agregado por Pagar	-	-
Retenciones en la Fuente por Pagar	-	-
Anticipo de Impuesto a la Renta	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

CON LOS TRABAJADORES

Sueldos por Pagar	-	-
	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

(15) Pasivo Diferido

La cuenta de pasivo diferido incluye:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. Dolares)	

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Diferidos por Pagar	-	-
	-	-
	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

(16) Obligaciones patronales largo plazo

El detalle de las obligaciones patronales largo plazo, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. Dolares)	
Jubilacion por Pagar	-	-
Desahucio	-	-
	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

(17) Patrimonio de los socios

a) Capital

Al 31 de diciembre de 2015, el capital social de la Compañía **ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.**, es de US \$ 10,000 que representan 10.000 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

A continuación un detalle de la participación accionaria:

Socios	Capital	% Participacion
	(en U.S. Dolares)	
Palacios Quinteros Hugo Gonzalo	7.000,00	70,00%
Morales Flores Luis Rolando	3.000,00	30,00%
	<u>10.000,00</u>	<u>100,00%</u>

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

b) Reserva Legal

De acuerdo con la normativa vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito.

c) Resultados acumulados

Al 31 de diciembre de 2015, excepto por los ajustes provenientes de la adopción a las NIIF, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información financiera “NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta “Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

(18) Ingresos ordinarios

Los ingresos operacionales corresponden a la integración de las siguientes cuentas:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. Dólares)	
Ingresos por Prestación de Servicios	59.810,91	-
	-	-
	-	-
	<u>59.810,91</u>	<u>-</u>

(19)

(20) Costo

Se refiere a los desembolsos realizados para la generación del servicio prestado, a continuación su composición:

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. Dolares)	
Costos operacionales	-	-
Gastos de Administración y Ventas	70.900,26	-
	-	-
	<u>70.900,26</u>	<u>-</u>

(21) Pérdidas, neto

Se refiere a las transacciones efectuadas por actividades con entidades financieras, a continuación un detalle:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. Dolares)	
Gastos Financieros	78,72	-
Gastos no Deducibles	-	-
	-	-
	<u>78,72</u>	<u>-</u>

(22) Ganancias, neto

A continuación la composición de este rubro:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. Dolares)	
Intereses Financieros	-	-
	-	-
	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(23) Conciliación tributaria

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las partidas conciliatorias que afectaron el resultado del ejercicio contable, a fin de determinar el Gasto Impuesto a la Renta y Participación de los trabajadores fueron:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. Dolares)	
Utilidad(Perdida) antes de Impuesto a la Renta	(11.089,35)	-
Mas Gastos no Deducibles	-	-
Menos Otras Deducciones	-	-
	<u>(11.089,35)</u>	<u>-</u>
Participacion de los Trabajadores	-	-
Utilidad(Perdida) Tributaria	<u>(11.089,35)</u>	<u>-</u>
Impuesto a la Renta Estimado	<u>-</u>	<u>-</u>
Anticipo Determinado mayor que el Imp Causado	-	-
Anticipo Pagado	-	-
Anticipo Pendiente de Pago	-	-
Credito Tributario años Anteriores	-	-
Retenciones que le efectuaron a la Compañía	1.196,22	-
Impuesto a la Renta a Pagar	<u>-</u>	<u>-</u>

(24) Otros aspectos relevantes

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por “Medianas Empresas”.
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

(25) Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Desde el 31 de diciembre de 2015 hasta la fecha de la emisión de los presentes estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, que puedan afectar la marcha de la misma o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.

ASESORIA CONTABLE ADVICE & ACCOUNTING ADVICCOUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(26) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía, al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, han sido aprobados por la gerencia en fecha Mayo 23 de 2016, y serán presentados al Directorio y Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el Directorio y Junta de Socios sin modificaciones.