

AMEROFIL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

AMEROFIL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2015</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2014</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo		968	968
Cuentas y documentos por cobrar clientes		3,306	3,306
		<u>4,274</u>	<u>4,274</u>
Total activos corrientes		4,274	4,274
Activos no corrientes			
Propiedad, Planta y equipo, neto	3	103,266	103,266
Otros activos no corrientes		-	-
Total activos no corrientes		103,266	103,266
Total activos		107,540	107,540
PASIVOS			
Pasivos no corrientes			
Cuentas y documentos por pagar		4	26
Total pasivos no corrientes		4	26
Total pasivos		4	26
Patrimonio			
Capital social	4	1,000	1,000
Reservas		1,887	1,887
Resultados acumulados		116	24
Resultados acumulados NIIF		104,511	104,511
Utilidad del ejercicio		22	92
Total patrimonio		107,536	107,514
Total pasivos y patrimonio		107,540	107,540

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Cristina Altamirano Cantos
Gerente General


CPA Tirzo Galarza Castro
Contador

AMEROPIL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
Ingresos por ventas	238	200
Gastos administrativos y otros	(210)	(80)
Otros Ingresos/Egresos	-	-
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta	<u>28</u>	<u>118</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades	-	-
Impuesto a la renta (22%)	(4)	(26)
Utilidad neta del año	<u>22</u>	<u>92</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Cristina Atamirano Cantos
 Gerente General



CPA Teryo Galarza Castro
 Contador

AMEROFIL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva Legal	Adopción de las NIIF	Resultados acumulados	Resultados Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	1,000	1,887	104,511	24	107,422
Resultados del año	-	-	-	92	92
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	1,000	1,887	104,511	116	107,514
Resultados del año	-	-	-	22	22
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	1,000	1,887	104,511	137	107,536

(1) Véase nota 4.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Cristina Altamirano Santos
Gerente General



CPA Tizco Galarza Castro
Contador

AMEROFIL S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
Fuero de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		236	200
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(236)	(82)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		-	118
Fuero de efectivo de las actividades de inversión:			
Venta de activos fijos	3	-	-
Adiciones de Propiedades, planta y equipo, neto		-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión		-	-
Aumento neto de efectivo		-	118
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		968	850
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		968	968
Conciliación De la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Utilidad Neta		22	92
Peridas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Participación en las Utilidades		-	-
Impuesto a la renta		4	26
Total de partidas Conciliatorias		26	118
Cambios en activos y pasivos:			
(Disminución) en cuentas por cobrar		-	-
(Disminución) en cuentas por pagar		(26)	-
Total cambios en activos y pasivos		(26)	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		-	118

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Cristina Altamirano Cantos
Gerente General


CPA Tirso Galarza Castro
Contador

AMEROFIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La **COMPANIA AMEROFIL S.A.**, con domicilio principal en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, cuyo objeto social, es la venta al por mayor de cintas de audio y video, CD's y DVD's. La compañía fue constituida con fecha 7 de Agosto del 1995 ante el Notario Décimo Séptimo del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 21 de Octubre de 1995.

La Compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años, contados a partir del 21 de Octubre de 1995, fecha en que fue inscrita en el Registrador Mercantil del cantón Guayaquil.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos propios de la operatividad diaria.

2.3 Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos activos se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro el cual se carga contra los resultados del año.

Las Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de Situación Financiera que se clasifican como activos corrientes. Dichos saldos se presentan al valor nominal al mismo que se aproxima al valor razonable.

2.4 Activos Fijos

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada, el monto neto de activo fijo no excede su valor de utilización económica.

AMEROFIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

2.5 Cuentas por pagar Proveedores y otras cuentas por pagar

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio para la compras de bienes y servicios es de 90 días.

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Dichos saldos se muestran a valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

2.6 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de pérdidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF para PYMES. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los activos por impuestos diferidos comprenden las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- i) las diferencias temporarias deducibles;
- ii) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal;
- iii) la compensación de créditos tributarios no utilizados procedentes de periodos anteriores, siempre y cuando no se solicite su devolución ante el Servicio de Rentas Internas y sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, para su utilización.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos

AMEROFIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

A la fecha de presentación de este informe la compañía no presentó diferencias temporales entre la base fiscal y la base NIIF.

2.7 Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos de la compañía Amerofil S.A., están dados fundamentalmente por la venta al por mayor de cintas de audio y video, CD's y DVD's.

Los ingresos comprenden el valor del bien, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Los ingresos se reconocen cuando el cliente ha aceptado el bien y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos son reconocidos con base al devengado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

2.8 Reserva legal

Reserva Legal: La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías limitadas transfieran a Reserva Legal un porcentaje de hasta el 10% de la utilidad neta anual. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 3.- ACTIVOS FIJOS

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
Terrenos	-	-
Edificios	104,511	104,511
	<u>104,511</u>	<u>104,511</u>
(-) Depreciación Acumulada	(1,245)	(1,245)
	<u>103,266</u>	<u>103,266</u>

NOTA 4.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la compañía está conformado por 1000 acciones ordinarias iguales e indivisibles de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>ACCIONES</u>	<u>VALOR US\$</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Atamirano Cantos Cristina	1	1	0.10%
Taborda Arango Maria Cecilia	999	999	99.90%
	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>100%</u>

NOTA 5.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AMEROFIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para PYMES de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 22 de Enero del 2016 del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.



Cristina Altamirano Cantos
Gerente General



CPA. Tirzo Galazá Castro
Contador