

ALVANOBS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ABREVIATURAS:

NIIF para las PYMES = Norma Internacional de Información Financiera para
Pequeñas y Medianas Entidades

IASB = Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

NIC = Norma Internacional de Contabilidad

NIIF = Normas Internacionales de Información Financiera

IVA = Impuestos al Valor Agregado

ALVANOBS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	812	2,787
Créditos tributarios y otras cuentas por cobrar		181	5,900
Inventarios		<u>72</u>	<u>42</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>1,065</u>	<u>8,729</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos, neto		173	173
Inversión en subsidiaria	5	<u>18,405</u>	<u>18,350</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>18,578</u>	<u>18,523</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>19,643</u>	<u>27,252</u>

Ver notas a los estados financieros

ALVANOBS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Impuesto a la renta corriente	9	243	260
Cuentas por pagar relacionadas	6	<u>5,743</u>	<u>7,496</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>5,986</u>	<u>7,756</u>
PATRIMONIO			
Capital	7	800	800
Aportes para futura capitalización			6,700
Reservas		166	166
Resultados acumulados		<u>12,691</u>	<u>11,830</u>
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>13,657</u>	<u>19,496</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>19,643</u>	<u>27,252</u>

Ver notas a los estados financieros

ALVANOBS S.A.

ESTADO DE RESULTADO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		18,164	22,950
Costo de ventas		<u>(9,285)</u>	<u>(14,003)</u>
GANANCIA BRUTA		<u>8,879</u>	<u>8,947</u>
Gastos de administración	8	<u>(7,830)</u>	<u>(16,914)</u>
Utilidad (pérdida) en operación		<u>1,049</u>	<u>(7,967)</u>
Otros ingresos			9,350
Ganancia en inversión en subsidiaria VPP	5	55	50
Gastos financieros		—	<u>(275)</u>
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		<u>1,104</u>	<u>1,158</u>
Impuesto a las ganancias	9	<u>(243)</u>	<u>(244)</u>
Utilidad del periodo		<u>861</u>	<u>914</u>

Ver notas a los estados financieros

ALVANOBS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>Capital</u>	<u>Aportes para futura capitalización</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
ENERO 1 DE 2015	<u>800</u>	<u>6,700</u>	<u>166</u>	<u>11,830</u>	<u>19,496</u>
Cambios:					
Retiro de aportes		(6,700)			(6,700)
Utilidad del periodo				861	861
DICIEMBRE 31 DE 2015	<u>800</u>		<u>166</u>	<u>12,691</u>	<u>13,657</u>

Ver notas a los estados financieros

ALVANOBS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo de (en) actividades de operación		
Cobros a clientes	23,834	22,279
Pagos a proveedores y otros	(17,112)	(31,989)
Gastos financieros		(275)
Impuesto a la ganancias pagado	(244)	(290)
Otros ingresos	—	<u>9,350</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>6,478</u>	<u>(925)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiación		
Retiro de aportes	(6,700)	
Pagos relacionada	<u>(1,753)</u>	—
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>(8,453)</u>	—
Disminución neto de efectivo durante el periodo	(1,975)	(925)
Efectivo y bancos al inicio del periodo	<u>2,787</u>	<u>3,712</u>
Efectivo y bancos al final del periodo	<u>812</u>	<u>2,787</u>

(CONTINÚA)

Ver notas a los estados financieros

ALVANOBS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

(CONTINUACIÓN)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Conciliación entre la utilidad del periodo y los flujos de efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación		
Utilidad del periodo	<u>861</u>	<u>914</u>
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ganancia en inversión en subsidiaria VPP	(55)	(50)
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Créditos tributarios y otras cuentas por cobrar	5,719	(630)
Inventarios	(30)	68
Impuesto a la renta corriente	<u>(17)</u>	<u>(1,227)</u>
Total ajustes	<u>5,617</u>	<u>(1,839)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>6,478</u>	<u>(925)</u>

Ver notas a los estados financieros

ALVANOBS S.A.

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

ALVANOBS S.A., con RUC 0991462058001 fue constituida mediante escritura pública el 7 de septiembre de 1998 en el cantón Guayaquil (Guayas – Ecuador), según Resolución No. 98-2-1-1-0003631 e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de septiembre de 1998 con un plazo de duración de cincuenta años. La Compañía está ubicada en la Ciudadela Santa Leonor del Cantón Guayaquil.

Su objeto principal venta al por mayor y menor de productos diversos.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los presentes estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES, requiere el uso de estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que supuestos y estimados son significativos para la elaboración de los estados financieros.

Efectivo y bancos – Representa el efectivo y fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Inversión en asociada - Una asociada es una entidad sobre la que la Compañía posee influencia significativa. Influencia significativa es el poder de intervenir en las decisiones de política financiera y de operación de la participada, sin llegar a tener el control de ésta.

Una inversión en una asociada se contabiliza usando el método de la participación desde la fecha en que la participada se convierte en una asociada. Según el método de la participación, en el reconocimiento inicial, la inversión en una asociada se registrará al costo, y el importe en libros se incrementará o disminuirá para reconocer la parte del inversor en el resultado del periodo de la participada, después de la fecha de adquisición. La parte del inversor en el resultado del periodo de la participada se reconocerá en el resultado del periodo del inversor.

Las distribuciones recibidas de la participada reducirán el importe en libros de la inversión.

La Compañía discontinúa el uso del método de la participación desde la fecha cuando la inversión deja de ser una asociada.

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

- **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 imponderables o deducibles y partidas que no serán 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.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. Los ingresos de actividades ordinarias se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

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 en el que se conocen.

3. REESTABLECIMIENTO DE SALDOS DE CUENTAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, fueron reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del año 2015, producto de ajustes, lo cual originó cambios en la Compañía, es como sigue:

	Saldos reportados previamente al 12/31/2014	Ajustes	Saldos reestablecidos al 12/31/2014
Inversión en subsidiaria		18,350	18,350
Cuentas por pagar relacionadas		7,496	7,496
Resultados acumulados	112	10,803	10,915
Utilidad del ejercicio	864	50	914

Los ajustes están relacionados principalmente por:

- Reconocimiento de la inversión en asociada (Inmobiliaria Granollers S. A.) de acuerdo con su participación proporcional en el capital de dicha asociada.
- Reconocimiento de cuentas por pagar a la Asociada por valores recibidos en años anteriores para financiar las operaciones de la entidad.

4. EFECTIVO Y BANCO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, representan principalmente fondos mantenidos en una cuenta corriente con un banco local.

5. INVERSIÓN EN SUBSIDIARIA

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, representan el valor patrimonial proporcional por las 799 acciones ordinarias y nominativas emitidas por la Inmobiliaria Granollers S.A.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la Compañía registró en resultados, ganancias por ajuste al valor patrimonial proporcional de la inversión en la subsidiaria por US\$55 y US\$50 respectivamente.

6. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, representan valores por pagar a una compañía relacionada sin fecha de vencimientos y no generan intereses.

7. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un resumen al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Gastos de administración:		
Arriendos	3,000	6,600
Pagos por otros bienes y servicios	1,684	3,395
Transporte y movilización	1,104	680
Promoción y publicidad	828	2,234
Materiales y suministros	626	1,526
Servicios públicos	329	1,053
Impuestos, contribuciones y otros	<u>259</u>	<u>1,426</u>
Total	<u>7,830</u>	<u>16,914</u>

9. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del 2015 y 2014, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional.

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía el año 1998 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2013, 2014 y 2015, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la Compañía.

10. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de este informe (agosto 14 de 2017), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de ALVANOBS S.A. pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos, excepto por la cesión de acciones de la asociada efectuada por la compañía ALVANOBS S. A. a favor de una persona natural.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, han sido aprobados por la Gerencia en agosto 09 de 2017 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



Sr. Reinaldo Pacheco Figueroa
Gerente



Sra. Silvia Tutiven
Contadora General

* * *