

ALLCOMDER S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2015

Identificación y Objeto de la Compañía

ALLCOMDER S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, creada mediante Escritura de Constitución, otorgada por el Dr. Roberto Salgado Salgado Notario Tercero del Distrito Metropolitano de Quito, el 25 de agosto de 2000, e inscrita en el Registro Mercantil con el número treinta cinco y uno, el 6 de octubre del mismo año.

La compañía tiene como objeto social las siguientes operaciones:

- ✓ Compra, Venta, Arrendamiento, Administración de bienes inmuebles, a su corredaje, permuto y agenciamiento así como cualquier otro acto jurídico relacionado directamente con los bienes inmuebles.
- ✓ La compañía podrá importar, comprar o arrendar maquinaria liviana y pesada para la construcción.
- ✓ Podrá realizar y celebrar toda clase de actos y contratos ya sean civiles o mercantiles, de la naturaleza que fueren, con empresas privadas, públicas o semi públicas

Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados

Aplicación de cumplimiento con (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aplicables a las compañías que fueron agrupadas en el tercer grupo de implementación en el Ecuador a partir del año 2012, por la Superintendencia de Compañías.

Moneda Funcional y transacciones en moneda extranjera.

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican activos y pasivos financieros. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

Efectivo y Equivalentes.- Comprende efectivo en caja, depósitos bancarios que son convertibles a importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su valor razonable.

Cuentas por Cobrar y otros activos financieros por cobrar.- Son contabilizados al valor de los importe adeudado, Su políticas de crédito hasta 60 días, y sus créditos a los clientes no generan intereses. Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados a clientes, otros valores por cobrar, y terceros de corto plazo

Pasivos Financieros.- Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas por Pagar, Provisiones Sociales, Proveedores por pagar, y otros pasivos financieros, de igual forma las cuentas por pagar las mantiene una política de pago a proveedores de 60 días.

Periodo Cubierto

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2015, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta; se aplican porcentajes de depreciación (10%, 20% y 33.33%).

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo. La participación de los trabajadores en las utilidades, registran anualmente una provisión para el pago, aplicando una tasa del 15% sobre la utilidad antes de impuestos.

Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los ingresos por la prestación de los servicios en el curso de las actividades ordinarias, se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida.

Los ingresos por servicios son reconocidos como tales basado en el progreso de los servicios a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación (cuando se incurren).

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene un compromiso como resultado de un suceso pasado o presente, y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la cuenta en la fecha del balance.

Aspectos Tributarios.

La empresa en el año 2015, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades del Servicio de Rentas Internas.

Determinación de Resultados

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

Negocio en Marcha

ALLCOMDER S.A. Es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico 2015 ventas, gastos, nomina, activos y pasivos.

ESTRUCTURA DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE BALANCE

Activo Disponible

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

Cuentas		2014	2015
Cajas		347,83	650,15
Bancos	a	0,00	0,00
Inversiones Temporales		14.325,15	14.325,15
		17.795,98	20.885,30

a). La cuenta Baco no presenta saldo ya se mantiene un sobregiro contable que fue trasladado a Obligaciones Bancarias en el Pasivo

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La cuenta Clientes con un saldo acumulado al 31 de diciembre del 2015 de

ALLCOMDER S. A.

US\$ 108.834,16, se detalla a continuación:

CLIENTE	REF	2015
Fideicomiso Plaza de las Américas		90314.31
Cuentas por Cobrar Mercadeo		7859.38
Cuentas por cobrar Parqueadero		10660.49
Total cuentas por cobrar		108834.16

1. Corresponde a la facturación de diciembre del 2014, recaudados entre enero a abril del 2015

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Descripción	Referencia	2015
Cuentas por Cobrar Empleados	1	26.088,25
Provisión beneficios personales a facturas 2016		18.869,00
Cheques protestados		268.73
Toral Cuentas por Cobrar locales		45.225,98

1. El saldo al 31 de diciembre de 2015, son descontados en rol de pagos del personal durante el primer semestre del años 2016

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Descripción	Referencia	2015
Seguros pagados por Anticipado	1	35.322,31

1. Corresponde a la prima de seguros de la empresa y que deben ser amortizados durante los primeros 8 meses del año 2016, de acuerdo al período de cobertura de las pólizas de seguros.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

El saldo de la cuenta activos por impuestos corrientes asciende a US\$ 108,759.24 cuyo valor se descompone de la siguiente manera:

- Crédito Tributario del IVA US\$ 81.630.43, saldo del crédito tributario por declaraciones mensuales del impuesto al valor agregado 31 de diciembre de 2.015, valores que están siendo presentados reclamos para devolución de Retenciones en la fuente del IVA al SRI, entre 2 ó 3 veces al año.
- Crédito tributario por retenciones en la fuente de clientes Años anteriores por US\$ 22,421.27, valores que permanecen pendientes de compensación en declaraciones del impuesto a la renta anual de la empresa.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

El movimiento de los activos fijos y sus depreciaciones es el siguiente:

Saldo al 31 de diciembre del 2015- al costo de adquisición	11.547,52
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo al 31 diciembre 2015	-6.435,19
Propiedad Planta y Equipo Neto al 31 diciembre 2015	5.112,33

PROVEEDORES LOCALES

La cuenta proveedores presenta un saldo de US\$ 221,532.52 según anexo de proveedores que mantienen la política de 60 días crédito, y se van cancelando de acuerdo a su vencimiento en los primeros meses del año 2016, está conformado por:

• Proveedores a Crédito	US\$ 131,574.03
• Proveedores a Contado	US\$ 19,912.09
• Proveedores de Caja Chica	US\$ 1,272.99
• Proveedores Canjes	US\$ 68,773.45

OBLIGACIONES FINANCIERAS:

La compañía presenta obligaciones de US\$ 37,801.57 que corresponde a sobregiro bancario que presenta al cierre del ejercicio y se traslada a cuentas por pagar, y valor por pagar a la tarjeta de crédito VISA que la empresa mantiene en el Produbanco.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Saldo al 31 de diciembre del 2015 suma US\$ 25.081,67 y está compuesto de la siguiente forma:

Cupones Parqueaderos-Valores a reintegro	1.221,19
Anticipo Gastos FPDLA	1.926,22
Anticipo Servicios Públicos	57,50
Garantías Arriendos del FPDLA	11.891,60
Depositos por Identificar	385,00
Cheques Girados Caducados	1.165,08
Cuentas por pagar TIP	2.140,83
Impuestos mensuales por pagar neto	6.294,55
	25.081,97

OBLICACIONES CON EL IESS

Al cierre del ejercicio 2015 presenta un saldo de US\$ 9,381.25 y corresponden a aportes del personal por el mes de diciembre de 2015 US\$ 8.879.40, Préstamos del

ALLCOMDER S. A.

Personal al IESS por US\$ 1,871.56, y, Fondos de Reserva por aportes del personal por US\$ 630.29.

OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS

Al cierre del Ejercicio el valor asciende a US\$ 4.614.19, el mismo que esta compuesto por las provisiones de decimo tercer sueldo US\$ 1.843,81, décimo cuarto sueldo US\$ 2.770,38.

PASIVOS NO CORRIENTES:

El único valor que permanece en este segmento corresponde a la provisión para desahucio realizado y al cierre del ejercicio asciende a US\$ 22.377.52.

Provisión para Jubilación Patronal por US\$ 17.153.68, provisión realizado por el personal que ha superado los 10 años de servicio en la empresa.

PATRIMONIO:

El patrimonio de ALLCOMDER S. A., al cierre del ejercicio 2014 asciende a US\$ 30.693,85, y esta compuesto de las siguientes cuentas:

• Capital social	US\$ 800,00	1
• Reserva Legal	US\$ 800,00	
• Resultados por adopción NIIF primera vez	US\$ -7.300,19	2
• Utilidades retenidas de años anteriores	US\$ 40.648,79	
• Pérdida del Ejercicio	US\$ 22.911,45	3

1. El social suscrito de la compañía es de US \$ 800,00 dividido en ochocientas acciones de US \$ 1,00 cada una.
2. Corresponde a la aplicación de las NIIF para PYMES que se aplicó al 31 de diciembre de 2011 e ingresada contablemente como saldos iniciales del periodo 2012, el valor corresponde en su mayoría al ajuste de provisiones de empleados.
3. La empresa obtiene una utilidad contable de US\$ 14.044,91, provisionando la participación trabajadores por US\$ 2.106,74, aplicado la conciliación tributaria ocasiona un impuesto a la renta de US\$ 34.849,62, lo ocasiona una pérdida tributaria de US\$ 22.911,45.

INGRESOS:

Ingresos operacionales desglosados en los siguientes rubros:

• Ingresos operacionales	US\$ 1'942.809,24
• Ingresos no operacionales	US\$ 3.3091.09

EGRESOS-GASTOS

Los gastos o ingresos de la empresa en el año 2015 ascienden a US\$ 1'961,855.42, valor que está compuesto de los siguientes valores:

CUENTAS	VALORES
GASTOS ADMINISTRATIVOS SUELDOS	510.840,34
GASTOS ADMINISTRATIVOS SEGUROS	20.303,33
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.232.287,38
GASTO DEPRECIACION	1.599,78
 GASTO DE VENTAS	 186.961,15
EGRESOS NO OPERACIONALES	9.863,44
 TOTAL GASTOS OPERACIONALES	 1.961.855,42

Utilidad del Ejercicio

La utilidad contable del ejercicio asciende a US\$ 14.044.74, de la cual se disminuye el 15% participación Trabajadores por US\$ 2.106,74; y el impuesto causado que calculado es de US\$ 34.849,62, valor que es considerable por los gastos no deducibles del periodo, obteniéndose una pérdida tributaria neta de \$ 22.911,44

Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de nuestro informe, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Lcdo. Medardo Villacís V.
Contador