

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **AVILA-AVILA & CO. CIA. LTDA** se constituyó el 19 de marzo del 2002, Se dedicará a la actividad relacionada con la Contabilidad, Auditoría y Asesoramiento Fiscal, ubicada en Urdesa Central Av. Víctor Emilio Estrada # 405 y Dátiles, El RUC es 0992235543001 y el Expediente 107365.

2. MONEDA NACIONAL

AVILA-AVILA & CO. CIA. LTDA registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acurados a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **AVILA-AVILA & CO. CIA. LTDA** prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **AVILA-AVILA & CO. CIA. LTDA** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **AVILA-AVILA & CO. CIA. LTDA** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía AVILA-AVILA & CO. CIA. LTDA efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía AVILA-AVILA & CO. CIA. LTDA presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

Ingresos y Costos por Ventas - Se registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios - Se contabilizaran al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

VALUACION DE ACTIVO FIJO - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2013, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

	Al 31 diciembre 2013	
	(en U. S. dólares)	
CAJA BANCO		<u>6669.00</u>
	TOTAL	<u>6669.00</u>

7.1.2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar Cliente no relacionados al 31 diciembre 2013, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2013	
	(en U. S. dólares)	
CLIENTES VARIOS		<u>3626.00</u>
	TOTAL	<u>3626.00</u>

7.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

El saldo de la cuenta por cobrar relacionados al 31 diciembre 2013, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2013	
	(en U. S. dólares)	
		<u>25.181.00</u>
	TOTAL	<u>25.181.00</u>

7.1.4. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

El saldo de la cuenta Anticipo de Impuesto a la Renta al 31 diciembre 2013, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2013	
	(en U. S. dólares)	

RETENCION DE IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	5782,00
RETENCION DE IMPUESTO A LA RENTA AÑO FISCAL	3908.00
TOTAL	9.690.00

7.1.5. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

ACTIVOS DEPRECIABLES	
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1.957.00
MUEBLES Y ENSERES	1.000.00
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	5.663.00
VEHICULOS	46.272.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-19.452.00</u>
TOTAL	35.440.00

7.1.6. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	183.00
TOTAL	<u>183.00</u>

7.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES	3.512.00
TOTAL	<u>3.512.00</u>

7.1.8. OBLIGACIONES CON LAS INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTE - LOCALES

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

AMERICAN EXPRESS	750.00
VISA BANCO PROMERICA	229.00
AUTOMOTORES CPNTINENTAL	1.868.00
EUROVEHICULOS	<u>4362.00</u>
TOTAL	7.209.00

7.1.9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

IVA COBRADO	9.852.00
RETENCIONES EN LA FUENTE	229.00
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA RDEP	360.00
APORTE PERSONAL 9.35%	616.00
APORTE PATRONAL 12,15%	773.00
FONDO DE RESERVA	154.00
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	66.00
PARTICIPACION TRABAJADORERS	1212.00
DECIMO TERCER SUELDO	1009.00
DECIMO CUARTO SUELDO	2053.00
VACACIONES	3736.00
ANTICIPO CLIENTES VARIOS	2.741.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>10.411.00</u>
TOTAL	34.455.00

7.1.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		<u>2.465.00</u>
	TOTAL	2.465.00

7.1.11. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR		<u>1.212.00</u>
	TOTAL	1101.57

7.1.12. OBLIGACIONES CON LAS INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

EUROVEHICULOS		<u>15.549.00</u>
	TOTAL	15.549.00

7.1.13. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

CUENTAS POR PAGAR – ACCIONISTAS		<u>1.500.00</u>
	TOTAL	1500.00

7.1.14. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$10000,00.

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

ACCIONISTAS

ECONO. FRANKLIN AVILA CHIRIBOGA	5000.00
ECON. LERIDA MANRIQUE ANDRADE	<u>5000.00</u>
TOTAL	10000.00

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2013 **AVILA-AVILA & CO. CIA. LTDA.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	200.020,00
Costo de venta	<u>130.403,00</u>
Ganancia Bruta	69.617,00
Gastos operacionales	52,947.00
Otros Ingresos	0
Otros egresos	<u>4254.00</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	8.082,00
15% Participación a Trabajadores	-1.212,00
Ganancia Antes de Impuesto	6.870,00
(-)22% Impuesto a la Renta	- 2.465.00
Utilidad del Ejercicio	4.405.00

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2013 AVILA-AVILA & CO. CIA. LTDA. cuenta con un capital social de \$10000.00

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2013	
(en U. S. dólares)	
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	15.000,00
CAMBIOS DEL AÑO	<u>4.405,00</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	19.405,00

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 AVILA-AVILA & CO. CIA. LTDA., cuenta con efectivo de \$6.319.00 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2013	
(en U. S. dólares)	
Efectivo procedente de Actividades de Operación	6.319,00
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	0,00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>-17.316.00</u>
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-10.997,00
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>17.665.90</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	6.669,00

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 15 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Los estados financieros del ejercicio económico 2013, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 15 de abril del 2013.



EC. MELVA YEPEZ MUÑOZ
CONTADORA GENERAL

