

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

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, Auditoria 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 acuerdos 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 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

CAJA BANCO		8.674,14
	TOTAL	<u>8.674,14</u>

7.1.2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar Cliente no relacionados al 31 diciembre 2015, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

CLIENTES VARIOS		<u>7.005.39</u>
	TOTAL	<u>7.005.39</u>

7.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

El saldo de la cuenta por cobrar relacionados al 31 diciembre 2015, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

	<u>29.268.15</u>
TOTAL	<u>29.268.15</u>

7.1.4. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

El saldo de la cuenta Anticipo de Impuesto a la Renta al 31 diciembre 2015, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

RETENCION DE IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	8.443,92
RETENCION DE IMPUESTO A LA RENTA AÑO FISCAL	3.759.84
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	<u>1.060.58</u>
TOTAL	13.264.34

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
2015**

(en U. S. dólares)

ACTIVOS DEPRECIABLES	
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	2.940.40
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	4.663.28
VEHICULOS	46.272.21
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-34.003.70</u>
TOTAL	19.872.19

7.1.6. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	175.04
GARANTIAS DE ARRIENDO	2.060.00
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	<u>3.952.90</u>
TOTAL	6.187.94

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
2015**

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES	<u>296.31</u>
-------------	---------------

TOTAL	296.31
-------	--------

7.1.8. OBLIGACIONES CON LAS INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTE - LOCALES

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

AMERICAN EXPRESS	715.12
VISA BANCO PROMERICA	530.00
AUTOMOTORES CONTINENTAL	6.600.00
BANCO DE GUAYAQUIL	<u>12.133.57</u>
TOTAL	19.438.69

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
2015**

(en U. S. dólares)

IVA COBRADO	20.717.19
RETENCIONES EN LA FUENTE	25.79
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA RDEP	200.00
RETENCIONES DE IVA	4.80
APORTE PERSONAL 9.35%	1.135.26
APORTE PATRONAL 12,15%	1.760.23
FONDO DE RESERVA	134.15
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	305.35
DECIMO TERCER SUELDO	1.057.97
DECIMO CUARTO SUELDO	3.136.53
VACACIONES	4.567.42
LIQUIDACIONES POR PAGAR	264.00
TOTAL	33.308.69

7.1.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		<u>3.792.90</u>
	TOTAL	3.792.90

7.1.11. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR		<u>947.73</u>
	TOTAL	947.73

7.1.12. OBLIGACIONES CON LAS INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
EUROVEHICULOS		<u>4.091.46</u>
	TOTAL	4.091.46

7.1.13. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
CUENTAS POR PAGAR – ACCIONISTAS		<u>14.796.00</u>

TOTAL	14.796.00
-------	-----------

7.1.14. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

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

**Al 31 diciembre
2015**

(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 2015 **AVILA-AVILA & CO. CIA. LTDA.,** generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	189.994,65
Costo de venta	<u>112.272,00</u>
Ganancia Bruta	66.769,87
Gastos operacionales	60.454,36
Otros Ingresos	2,69
Ganancia o pérdida del Ejercicio	6.318,20

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **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 2015

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	18.049,80
CAMBIOS DEL AÑO	<u>1.577,57</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	19.627,37

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 **AVILA-AVILA & CO. CIA. LTDA.,** cuenta con efectivo de \$8.674.14 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	17.843,00
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	0,00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>-16.842.00</u>
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.001.,00
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>7.673,00</u>

**Efectivo y Equivalentes al Final del
periodo**

8.674,00

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (abril 15 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros del ejercicio económico 2015, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 5 de abril del 2016



**EC. MELVA YEPEZ MUÑOZ
CONTADORA GENERAL**

Estadística de documentos en español en Europa FUD

1. Balance - Estado de Situación Financiera
2. Nómina de Socios / Accionistas
3. Informe de Gerencia
4. Nómina de Administradores
5. RUC
6. Estado de Resultado Integral
7. Estado de Cambios en el Patrimonio
8. Estado de Flujos de Efectivo
9. Coordinación del Estado de Situación Financiera
10. Coordinación del Estado de Resultado Integral
11. Coordinación del Estado de Cambios en el Patrimonio
12. Coordinación del Estado de Flujos de Efectivo
13. Notas a los Estados Financieros
14. Acta de la Junta General



Deferrable Traversal

De acuerdo a la información financiera ingresada, el valor a pagar por concepto de contribución societaria a la Superintendencia de Compañías en este periodo control es de \$ 83,09 dólares de los Estados Unidos de América.

Los autores y sus datos serán publicados en las revistas de la Compañía de la Fundación de esta revista a continuación a la(s) siguiente(s) dirección(es) de correo electrónico: Luis Toranzo (luis.toranzo@compa.es), Mariana Toranzo (mariana.toranzo@compa.es) y Gustavo Toranzo (gustavo.toranzo@compa.es)

¹ <http://www.who.int>

Canal zone, Panama