EMPRESA AVILA - AVILA & CO. CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

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 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 acuerdos 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 específica las Normas 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.

Valuación 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, 2016, 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 2016 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
CAJA GENERAL	5,222.53
CAJA CHICA	40.00
BCO.GUAYAQUIL CTE.#254746-5	2,087.35
MM JARAMILLO C.CTE. 1026169242	86.71
BANCO PICHINCHA CTA.CTE # 2100123466	311.85
BANCO PICHINCHA CTA.AHORRO # 2202955706	447.71
TOTAL	**8,196.15**

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2016, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2,867.20
TOTAL	**2,867.20**

7.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

El saldo de la cuenta es como sigue:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
TABLELECORP	19,834.47
TOTAL	**19,834.47**

7.1.4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2016, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
OTROS DEUDORES	1,458.33
CARLOS LUIS AVILA	12,000.00
TOTAL	**13,458.33**

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
RETENCIONES FTE. 2% AñO 2016	3,900.15
CREDITO TRIBUTARIO	1,270.68
TOTAL	**5,170.83**

7.1.6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de esta cuenta es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
GARANTÍA DE ARRIENDO	2,060.00
SEGURO PAGADO X ANTICIPADO	224.76
GASTOS ANTICIPADOS OFICINA	1,738.74
TOTAL	**4,023.50**

7.1.7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
INVERSIONES	12,000.00
IR NO RECUPERADOS AÑOS ANTERIORES AL 2013	8,200.89
TOTAL	**20,200.89**

7.1.8. 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 2016 (en U. S. dólares)
ACTIVOS DEPRECIABLES	
EQUIPOS DE OFICINA	4,076.17
AIRE ACONDICIONADO	587.11
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	2,940.40
VEHÍCULO	46,272.21
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-44,281.41
TOTAL	**9,594.48**

7.1.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
C X PAGAR CAJA CHICA	15.06
VARIOS PROVEEDORES	3,237.71
VISA BANCO PROMERICA	4,339.89
EUROVEHICULOS S.A.	5,348.87
TOTAL	**12,941.53**

7.1.10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
I.V.A.12%	4,118.45
RETENCION IVA	614.82
RETENCIONES EN LA FUENTE	121.13
TOTAL	**4,854.40**

7.1.11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
BANCO DE GUAYAQUIL	9,725.26
BANCO PICHINCHA	5,593.77
TOTAL	**15,319.03**

7.1.12. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1,436.75
TOTAL	**1,436.75**

7.1.13. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
APORTES INDIVIDUALES	722.13
APORTE PATRONAL	852.04
APORTE IECE-SECAP	76.42
FONDO DE RESERVAS	31.15
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	167.09
TOTAL	**1,848.83**

7.1.14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
DECIMO TERCER SUELDO	2,722.91
BONO ESCOLAR	2,454.16
VACACIONES	3,126.31
TOTAL	**8,303.38**

7.1.15. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
ANTICIPO CLIENTES VARIOS	9,032.00
TOTAL	**9,032.00**

7.1.16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
MANRIQUE LERIDA	9,169.00
TOTAL	**9,169.00**

7.1.17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
BANCO DE GUAYAQUIL	8,052.90
TOTAL	**8,052.90**

7.1.18. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de $10,000.00.

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
AVILA CHIRIBOGA FRANKLIN ALEJANDRO	5,000.00
MANRIQUE ANDRADE LERIDA DEL CARMEN	5,000.00
TOTAL	**10,000.00**

7. 2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2016 **AVILA - AVILA & CO. CIA. LTDA.** generó ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	194,960.62
Costo de venta	-131,539.65
Ganancia Bruta	**63,420.97**
Gastos operacionales	-64,625.30
Otros Ingresos	29.11
Ganancia o pérdida del ejercicio antes de participación a trabajadores e impuestos	**-1,175.22**
Impuesto a la renta del periodo	-1,436.75
Pérdida del ejercicio	**-2,611.97**

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2016 **AVILA - AVILA & CO. CIA. LTDA.** cuenta con un capital social de $10,000.00

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

		Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR		19,627.37
DISTRIBUCION DE UTILIDADES		-4.627.37
RESULTADOS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2016		-2,611.97
	TOTAL	**12,388.03**

7.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2016 AVILA-AVILA & CO. CIA. LTDA., cuenta con efectivo de $8,196.15 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
Efectivo procedente de Actividades de Operación	-6,383.86
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	5,905.87
Disminución Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-477.99**
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	8,674.14
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	**8,196.15**

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (abril 05 2017), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

Los estados financieros del ejercicio económico 2016, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 16 de marzo del 2017.

CPA.MABEL HARO BAZURTO
CONTADORA GENERAL