

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

**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 especifica 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, 2017, 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 2017 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

	<b>Al 31 diciembre 2017</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
CAJA GENERAL	4.089,73
CAJA CHICA	38,76
BCO.GUAYAQUIL CTE.#254746-5	852,35
BANCO PICHINCHA CTA.CTE # 2100123466	211,85
BANCO PICHINCHA CTA.AHORRO # 2202955706	10,90
<b>TOTAL</b>	<b><u>5.203,59</u></b>

#### 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 2017, es como sigue:

	<b>Al 31 diciembre</b> <b>2017</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
CXC CLIENTES	1.790,29
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.790,29</u></b>

#### 7.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

El saldo de la cuenta es como sigue:

	<b>Al 31 diciembre</b> <b>2017</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
TABLELECORP S.A.	25.008,40
<b>TOTAL</b>	<b><u>25.008,40</u></b>

#### 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 2017, es como sigue:

	<b>Al 31 diciembre 2017</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
CARLOS LUIS AVILA	12.000,00
PROVEEDORES VARIOS	7.971,95
<b>TOTAL</b>	<b>19.971,95</b>

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

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

	<b>Al 31 diciembre 2017</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
RETENCIONES FTE. IMP. RENTA AÑO 2017	3.698,17
RETENCIONES FTE. IMP. RENTA AÑOS ANTERIORES	3.734,08
<b>TOTAL</b>	<b>7.432,25</b>

#### **7.1.6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

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

	<b>Al 31 diciembre 2017</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	194,48
GARANTIA DE ARRIENDO	2.060,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.254,48</b>

#### **7.1.7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

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

	<b>Al 31 diciembre 2017</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
INVERSIONES	12.000,00
IMP.RENTA NO RECUPERADOS HASTA EL AÑO 2013	7.098,00
<b>TOTAL</b>	<b>19.098,00</b>

#### **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 2017**  
**(en U. S. dólares)**

**ACTIVO FIJOS DEPRECIABLES**

EQUIPOS DE OFICINA	4.076,17
EQUIPOS DE COMPUTACION	2.940,40
VEHICULO	46.272,21
AIRE ACONDICIONADO	587,11
<b>TOTAL</b>	<b><u>53.875,89</u></b>

**(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS**

(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS DE OFICINA	-4.076,17
(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	-2.940,39
(-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS	-46.272,19
(-) DEPRECIACION ACUM. AIRE ACONDICIONADO	-367,57
<b>TOTAL</b>	<b><u>-53.656,32</u></b>

**TOTAL ACTIVO FIJO** **219,57**

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2017**  
**(en U. S. dólares)**

PROVEEDORES LOCALES	4.607,46
VISA BANCO PROMERICA	4.665,46
<b>TOTAL</b>	<b><u>9.272,92</u></b>

**7.1.10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2017**  
**(en U. S. dólares)**

IVA COBRADO	3.518,87
RETENCIONES DE IVA	90,12
RETENCIONES EN LA FUENTE	40,08
RETENCIONES BAJO RELACION DE DEPENDENCIA	200,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>3.849,07</u></b>

**7.1.11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2017</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
BANCO GUAYAQUIL	8.052,90
TARJETA AMERICAN EXPRESS	2.601,34
BANCO PICHINCHA	6.252,58
<b>TOTAL</b>	<b>16.906,82</b>

#### **7.1.12. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2017</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
IMPUESTO A LA RENTA	4.502,60
<b>TOTAL</b>	<b>4.502,60</b>

#### **7.1.13. OBLIGACIONES CON EL IESS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2017</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
APOORTE PERSONAL	520,68
APOORTE PATRONAL	614,38
APÓRTE IECE,SECAP	55,11
FONDO DE RESERVAS	70,82
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	102,17
<b>TOTAL</b>	<b>1.363,16</b>

#### **7.1.14. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2017</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
DECIMO TERCER SUELDO	1.609,17
DECIMO CUARTO SUELDO	2.490,68
VACACIONES	4.524,72
<b>TOTAL</b>	<b>8.624,57</b>

#### **7.1.15. 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2017</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES	1.176,44
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.176,44</u></b>

#### **7.1.16. ANTICIPO DE CLIENTES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2017</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
PARRES	4.000,00
TRUCKSMOTORS	62,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>4.062,00</u></b>

#### **7.1.17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2017</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
LERIDA MANRIQUE	16.669,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b><u>16.669,00</u></b>

#### **7.1.18. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

El capital social suscrito es de \$10,000.00.

	<b>Al 31 diciembre 2017</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
AVILA CHIRIBOGA FRANKLIN ALEJANDRO	5,000.00
MANRIQUE ANDRADE LERIDA DEL CARMEN	<u>5,000.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>10,000.00</b>

## 7. 2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2017 **AVILA - AVILA & CO. CIA. LTDA.** generó ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	<b>Al 31 diciembre 2017</b>
	(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	185,158.90
Costo de venta	-99,049.93
Ganancia Bruta	<b>86,108.97</b>
Gastos operacionales	-64,558.39
Otros Ingresos	92.23
Otros Egresos	-13,799.85
Ganancia o pérdida del ejercicio antes de participación a trabajadores e impuestos	<b>7,842.96</b>
15% Participación de Trabajadores	-1,176.44
Impuesto a la renta del periodo	-4,502.60
Utilidad del ejercicio	<b>2,163.92</b>

## 7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2017 **AVILA - AVILA & CO. CIA. LTDA.** cuenta con un capital social de \$10,000.00

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	<b>Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)</b>
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	12,388.03
RESULTADOS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2017	<u>2,163.92</u>
<b>TOTAL</b>	<b>14,551.95</b>

#### 7.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2017 AVILA-AVILA & CO. CIA. LTDA., cuenta con efectivo de \$5,203.59 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

#### Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	3,472.55
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>-6,465.11</u>
<b>Disminución Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-2,992.56</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo</b>	<u>8,196.15</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del periodo</b>	<b>5,203.59</b>

#### 8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 29 2018), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Los estados financieros del ejercicio económico 2017, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 22 de febrero del 2018.

  
CPA. MABEL HARO BAZURTO  
CONTADORA GENERAL