

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

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, 2019, 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 2019 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
CAJA GENERAL	8.091,63
CAJA CHICA	41,11
BCO.GUAYAQUIL CTE.#254746-5	32,94
BANCO PICHINCHA CTA.CTE # 2100123466	4,52
BANCO PICHINCHA CTA.AHORRO # 2202955706	8,19
BANCO PACIFICO CTA. CTE # 0007966954	17,22
TOTAL	<u>8.195,61</u>

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 2019, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
CXC CLIENTES	4.285,00
TOTAL	<u>4.285,00</u>

7.1.3. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES:

El saldo de la cuenta es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	-2,85
TOTAL	<u>-2,85</u>

7.1.4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
TABLELECORP S.A.	2.316,81
TOTAL	<u>2.316,81</u>

7.1.5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2019, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
CARLOS LUIS AVILA	12.000,00
PROVEEDORES VARIOS	11.065,63
TOTAL	<u>23.065,63</u>

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

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

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES FTE IR	8.837,05
TOTAL	<u>8.837,05</u>

7.1.7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

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

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.504,45
OTROS GASTOS ANTICIPADOS	3.811,55
GASTOS ANTICIPADOS MUNICIPIO DE GUAYAQUIL	6.468,59
GARANTIA DE ARRIENDO	2.060,00
TOTAL	<u>14.844,59</u>

7.1.8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

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

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
INVERSIONES	12.000,00
ANTICIPO GASTOS POR LIQUIDAR	21.544,40
TOTAL	<u>33.544,40</u>

7.1.9. 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 2019 (en U. S. dólares)
EQUIPOS DE OFICINA		4.076,17
EQUIPOS DE COMPUTACION		4.908,98
VEHICULO		18.423,21
AIRE ACONDICIONADO		1.116,55
	TOTAL	<u>28.524,91</u>
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS		
(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS DE OFICINA		-4.076,17
(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION		-3.214,42
(-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS		-5.824,35
(-) DEPRECIACION ACUM. AIRE ACONDICIONADO		-506,98
	TOTAL	<u>-13.621,92</u>
	TOTAL ACTIVO FIJO	<u>14.902,99</u>

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
PROVEEDORES LOCALES		13.907,76
VISA BANCO PROMERICA		3.103,68
	TOTAL	<u>17.011,44</u>

7.1.11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
IVA COBRADO		2.278,49
RETENCIONES DE IVA		738,91
RETENCIONES EN LA FUENTE		561,35
RETENCIONES BAJO RELACION DE DEPENDENCIA		250,00
	TOTAL	<u>3.828,75</u>

7.1.12. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
APORTE PERSONAL		698,69
APORTE PATRONAL		823,99
APORTE IECE, SECAP		73,90
FONDO DE RESERVAS		87,46
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS		161,28
PRESTAMOS HIPOTECARIOS		420,00
	TOTAL	<u>2.265,32</u>

7.1.13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
SUELDOS POR PAGAR	5.788,22
DECIMO TERCER SUELDO	1.065,96
DECIMO CUARTO SUELDO	1.969,98
VACACIONES	7.507,27
TOTAL	<u>16.331,43</u>

7.1.14. 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
PARTICIPACION DE UTILIDADES	193,64
TOTAL	<u>193,64</u>

7.1.15. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
MUNICIPIO DE GUAYAQUIL	11.980,00
PARRES	1.500,00
TRUCKSMOTORS	1.089,00
TOTAL	<u>14.569,00</u>

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
PROVEEDORES VARIOS	13.865,40
SUBTOTAL	<u>13.865,40</u>

7.1.17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
FRANKLIN AVILA	14.748,13
LERIDA MANRIQUE	12.069,89
SUBTOTAL	<u>26.818,02</u>

7.1.18. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

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

Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

AVILA CHIRIBOGA FRANKLIN ALEJANDRO	5,000.00
MANRIQUE ANDRADE LERIDA DEL CARMEN	<u>5,000.00</u>
TOTAL	10,000.00

7. 2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2019 **AVILA - AVILA & CO. CIA. LTDA.** generó ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre
2019

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	151.620,52
Costo de venta	-88.960,62
Ganancia Bruta	62.659,90
Gastos operacionales	-57.170,92
Otros Ingresos	164,60
Otros Egresos	-4.362,67
Ganancia o pérdida del ejercicio antes de participación a trabajadores e impuestos	1.290,91
15% Participación de Trabajadores	-193,64
Impuesto a la renta del periodo	-1.201,19
Pérdida del Ejercicio	-103,92

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2019 **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 2019 (en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	15.106,23
RESULTADOS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019	<u>0.00</u>
TOTAL	15.106,23

7.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2019 AVILA-AVILA & CO. CIA. LTDA., cuenta con efectivo de \$8.195,61 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
Efectivo procedente de Actividades de Operación	2.060,33
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-2.498,02
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>-1.600,00</u>
Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-2.037.69
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>10.233,30</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	8.195,61

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (abril 13 2020), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Los estados financieros del ejercicio económico 2019, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 11 de Marzo del 2020.


CPA. MABEL HARO BAZURTO
CONTADORA GENERAL