

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE ALQUILER DE VEHÍCULOS LIVIANOS, AVELIPER S.A. POR EL AÑO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

NOTA 1.-

Información general

La COMPAÑÍA DE ALQUILER DE VEHÍCULOS LIVIANOS, AVELIPER S.A., es una compañía de sociedad anónima radicada en el país, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública otorgada el 12 de marzo del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de marzo del 2011.

El domicilio de su sede social y principal esta ubicada en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, en la parroquia Ayacucho, Calle Portete No. 1219 entre Guaranda y Pío Montúfar. Su actividad principal es la prestación de servicios de alquiler de vehículos livianos, el Número de Registro Único de Contribuyente (RUC) es el 0992702079001, y su número de expediente registrado en la Superintendencia de Compañías es el 137404.

NOTA 2.-

Moneda Funcional

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares.

NOTA 3.-

Bases de Presentación

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) de nuestro país.

El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana entidad es 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.

La información proporcionada bajo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) se presenta de modo comprensible, de cualidad relevante y fiable, que permita identificar de una forma más precisa decisiones oportunas.

La situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera.

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos en esta NIIF están basados en los principios generales que se derivan del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros del IASB y las NIIF completas.

NOTA 4.-

Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES

La administración de la compañía ha cumplido con todos los requerimientos en la preparación y la presentación de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES); lo que incluye el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación de los mismos, de forma que éstos carezcan de errores importantes; la



selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

NOTA 5.-

Principales políticas contables

Las políticas contables de la Compañía desde el inicio de sus actividades, son las establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que la Administración realice las estimaciones correspondientes bajo esta norma.

La Federación nacional de Contadores del Ecuador y el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, mediante comunicación de febrero 22 del 2006, solicitan la sustitución de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC por las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". El Comité Técnico del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, en comunicación del 5 de junio del 2006, recomienda la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad "IAS"; y adicionalmente recomienda que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" deberían adoptarse durante el año 2006, sin embargo, debido a que el proceso requiere de amplia divulgación y capacitación, su aplicación obligatoria se implementará a partir del ejercicio económico del año 2009.

En el artículo 2 de la Resolución No. 06.Q.IGI-004 de agosto 21 del 2006 publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del 2006, se resuelve disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Sin embargo, mediante Resolución No. 08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías de Ecuador en noviembre 20 del 2009, resuelve establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010; las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.
- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011; las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a \$4,000,000.00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, para estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador. Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.
- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012; las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Como demuestran los estados financieros la Compañía AVELIPER S.A., se encuentra en tercer grupo de las compañías a aplicar las NIIF para las PYMES que correspondería al período 2012, pero por tratarse de una compañía nueva, se debió aplicar las NIIF desde el inicio de sus actividades.

A continuación se detalla la medición de cada una de las cuentas registradas en los estados financieros.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Debido al valor recibido como anticipo, y a partir del pago por las diferentes operaciones realizadas a finales del mes de diciembre, el valor neto de efectivo del ejercicio 2011 es de \$ 1.332,95.

Anticipo a Proveedores

Se efectuó el anticipo respectivo a los proveedores por el servicio de alquiler de vehículos a realizar, en vista que se firmó un contrato con un cliente y éste de igual forma realizó un anticipo a la compañía.

Otros Anticipos entregados

De igual forma se entregó valores por anticipos de Honorarios a los Representantes de la compañía.

Anticipo de impuestos corrientes

Se registra anticipo de impuestos corrientes debido a un crédito tributario a favor de la compañía de IVA.

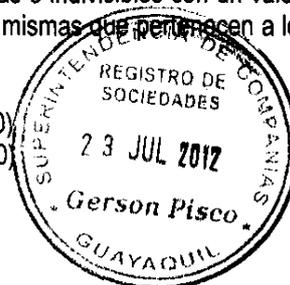
Anticipo de clientes

Por el lado de los Pasivos se registra un anticipo de clientes por contrato firmado para determinado proyecto de servicios de vehículo, quien procedió a realizar un anticipo del 50% por el servicio de alquiler de vehículos livianos que la compañía presta.

Capital Suscrito o Asignado

El saldo del capital en acciones al 31 de diciembre del 2011 de OCHOSCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA (\$ 800,00), comprenden 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con un valor nominal de un dólar cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Las mismas que pertenecen a los siguientes accionistas:

Sr. Agapito Anibal Miño Macías con el 50% de las acciones (equivalente a \$ 400,00)
Sra. Rosaura García Camacho con el 50% de las acciones (equivalente a \$ 400,00)



Resultados del Ejercicio:

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País. En el caso de la compañía AVELIPER S.A. no presenta ingresos al término del ejercicio por cuanto la compañía se inició en el presente año, solo registró operaciones a finales del mes de diciembre, y recibió un anticipo, el cual se registró en la cuenta por pagar Anticipo de Clientes.

Gastos Administrativos

Se realizó el pago correspondiente por todos los gastos operativos que se registraron durante el ejercicio económico.

NOTA 6.-

Detalle de cada estado financiero (Información a revelar)

COMPAÑÍA DE ALQUILER DE VEHÍCULOS LIVIANOS, AVELIPER S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en US dólares)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:	
Efectivo y equivalentes del efectivo	1.332,95
Servicio y Otros Anticipos	12.029,04
Anticipo por impuestos corrientes	
927,00	
Total activo corriente	
<u>14.289,54</u>	
TOTAL ACTIVO	<u>14.289,54</u>

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES:	
Anticipo de Clientes	<u>22.048,12</u>
Total pasivos corrientes	<u>22.048,12</u>

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Capital pagado	800,00
Resultados acumulados	(8.558,58)
Total Patrimonio de los socios	<u>(7.758,58)</u>

TOTAL	<u>14.289,54</u>
-------	------------------



COMPAÑÍA DE ALQUILER DE VEHÍCULOS LIVIANOS, AVELIPER S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en US dólares)**

INGRESOS:

Servicio de alquiler de vehículos	0,00
TOTAL INGRESOS	0,00

GASTOS:

Honorarios, comisiones y Dietas	2.047,76
Arrendamiento operativo	261,51
Transporte	3.633,94
Gastos de Gestión	158,00
Otros Gastos	<u>2.457,00</u>
Total	<u>8.558,58</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>(8.558,58)</u>



COMPAÑÍA DE ALQUILER DE VEHÍCULOS LIVIANOS, AVELIPER S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresados en US dólares)**

	Capital Pagado	Aportes de socios para capitalización futura	Reserva legal	Reserva de capital	Reserva por valuación, donaciones y otros	Resultados Acumulados	Total
Saldo marzo 1, 2011	800,00	00,00	00,00	00,00	00,00	00,00	800,0
Ajuste							
Pérdida del ejercicio						(8.558,58)	(8.558,58)
Saldo diciembre 31, 2011	800,00	00,00	00,00	00,00	00,00	(8.558,58)	(7.758,58)



COMPañÍA DE ALQUILER DE VEHÍCULOS LIVIANOS, AVELIPER S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresados en US dólares)

(En U.S. dólares)

INCREMENTO NETO(DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS	532,95
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	532,95
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	22.048,12
Pagos a proveedores por suministro de bienes y servicios	(8.000,00)
Otros pagos por actividades de operación	(4.956,59)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(8.558,58)
Aumento (reducción) del efectivo y sus equivalentes	532,95
Efectivo y equivalentes al inicio del año	800,00
Efectivo y equivalentes al final del año	<u>1.332,95</u>



CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

(En U.S. dólares)

Ganancia(Pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	(8.558,58)
Cambios en activos y pasivos:	9.091,53
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	(4.029,04)
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	(8.000,00)
(Incremento) disminución en otras activos	(927,55)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	22.048,12
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	532,95



6.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2010, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo está constituido como sigue:

	(US dólares)
Bancos	1.332,95
Total	1.332,95

Bancos, representan fondos depositados en cuenta corriente en un banco local no relacionado por el total \$ 1.332,95. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

6.2. CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS

Al 31 de diciembre del 2011, el rubro de cuentas por cobrar está conformado de las siguientes partidas:

	(US dólares)
Anticipo a Proveedores	8.000,00
Otros anticipos entregados	4.029,04
Impuesto al valor agregado	927,55
Total	12.956,59

Se efectuaron anticipos a finales del mes de diciembre a proveedores y al personal administrativo de la compañía.

Impuesto al valor agregado, representa el crédito tributario a favor de la compañía registrado a diciembre 31 del 2011.

6.3. PROVISIONES

La compañía no realizó provisiones dentro del período 2011, ya que el rubro de cuentas por cobrar equivale a un valor mínimo de provisiones, pero en el mes de enero del año 2012 se realizaron las provisiones correspondientes acumuladas.

6.4. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

La compañía no registro valores en éste rubro, por cuanto no adquirió Activos Fijos durante el período. Se hace el uso de muebles y equipos propios de los representantes de la compañía. Se proyecta adquirir para el período 2012 la adquisición de equipos dependiendo de la necesidad Y conforme a las ventas que la compañía realice.

6.5. CUENTAS POR PAGAR



Al 31 de diciembre del 2011, el rubro de cuentas por pagar está conformado por:

	(US dólares)
Anticipos de Clientes	22.048,12
Total	<u>22.048,12</u>

Se recibió un anticipo de clientes por el servicio de alquiler de vehículos que la compañía realizará en el año 2012.

6.6. CAPITAL SOCIAL

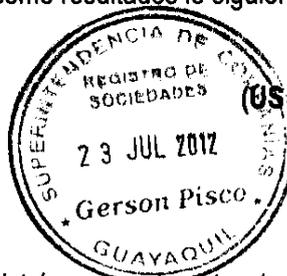
Al 31 de diciembre del 2011, el rubro de Capital Social es de:

	(US dólares)
Capital Asignado	800,00
Total	<u>800,00</u>

6.7. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2011, la Compañía obtuvo como resultados lo siguiente:

	(US dólares)
Pérdida del Ejercicio	(8.558,58)
Total	<u>(8.558,58)</u>



El resultado se debe a que la compañía no registró ventas durante el periodo en vista que solo registró operaciones a finales del mes de diciembre y recibió un anticipo como ya lo habíamos indicado que fue contabilizado en una cuenta por pagar anticipos, y por el lado de los gastos se realizaron todas las deudas pendientes y pagos anticipados a los proveedores para asegurar la negociación.

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2011 son los primeros estados financieros que la Compañía presenta, y los mismos han sido preparados de acuerdo con las NIIF para PYMES.

Por lo tanto, la Compañía ha preparado estados financieros que cumplen con las NIIF vigentes para el período finalizado al 31 de diciembre de 2011 y con posterioridad.

NOTA 7.-

Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Luego del cierre del ejercicio 2011, no se produjeron eventos, que en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 8.-

Proyección y Actividad

COMPAÑÍA DE ALQUILER DE VEHÍCULOS LIVIANOS, AVELIPER S.A. POR EL AÑO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

La Compañía AVELIPER S.A., se dedica al Alquiler de Vehículos Livianos con conductor, participa en los diversos concursos para los proyectos que se suben en la página Web del Portal de Compras Públicas, y que tienen que ver con la prestación de servicio de camionetas doble cabina, y hasta el momento a logrado ganar 2 proyectos, uno en la ciudad de Portoviejo-Manabí en la institución pública SENAGUA con la prestación de 8 vehículos (Camionetas DC 4x4) por un periodo de 2 meses, y el otro en la ciudad de Santo Domingo en la institución pública EPMAPA con la prestación de 2 vehículos durante 4 meses en el año/2012.

La compañía ha entregado varias cartas de presentaciones a algunas instituciones tanto públicas como privadas a nivel nacional, junto con ello ha entregado también una proyección de los costos por el mantenimiento, movilización y otros gastos que se incurren por el servicio prestado de un vehículo (camionetas DC), para que las instituciones que requiera del servicio de éstos vehículos tengan conocimiento de los costos reales y ofrezcan pagos que compensen éstos costos, en vista que en la página de Compras Públicas, han presentado proyectos con valores muy bajos que ni siquiera cubren éstos costos y menos aún brinden una rentabilidad al propietario del vehículo.

Ya hemos tenido la oportunidad de conversar con una compañía privada que nos ha demostrado que está interesada en adquirir el servicio de varios vehículos para el periodo 2012, estamos esperando se concrete la situación para poner el proyecto en marcha.

No podemos especificar al menos en la actualidad una proyección basada en resultados financieros, por cuanto se trata de una compañía nueva que se está dando a conocer en el mercado, y además porque depende mucho de las circunstancias, tanto de las oportunidades que se presente en el portal de Compras Públicas dependiendo de los montos ofrecidos, que cubran los costos del servicio prestado por el propietario de vehículo y que se obtenga una ganancia por ese servicio, porque como lo habíamos indicado anteriormente se han ofrecido valores muy bajos que ni siquiera cubren los costos, y además depende también, una vez que se decide aplicar al proyecto que sea más conveniente, se concursa junto con otras compañías interesadas en el proyecto y luego en la Puja respectiva es que se determina al ganador del proyecto.

Se espera además que en el nuevo periodo se logre obtener proyectos con las compañías privadas también, ya que se han entregado las cartas respectivas de presentación, y esperamos se decidan adquirir los servicios de la compañía. El objetivo de la compañía es seguir dándose a conocer en el mercado, realizando la entrega de más cartas de presentación y lograr conversaciones con las instituciones interesadas para llegar a una negociación.



Representante Legal
ANIBAL MIÑO MACÍAS
C.I. 1201579487



Contadora
TERESA VARELA LOOR
RUC: 1305674952001