

## **1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

ALEGRIA ACTIVITY ECUADOR CIA. LIMITADA ACTIVECUA. La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 07 de Junio 2011 con la razón social de ALEGRIA ACTIVITY ECUADOR CIA. LIMITADA ACTIVECUA. e inscrita en el Registro Mercantil en Junio 7 de ese mismo año, y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. SC.IJ.DJC.G.10.0002966, de Mayo 17 del 2011. Su objetivo principal es realizar Actividades es la de Prestación de servicios profesionales, la realización y tratamiento de programas y ampliaciones informáticas. En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

## **2.- MONEDA FUNCIONAL.-**

La Empresa registra sus actividades en la moneda del DOLLAR.

## **RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS**

### **a) Base de Presentación**

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, dispuso que las sociedades creadas en el año 2011, apliquen la NIIF de manera directa. ALEGRIA ACTIVITY ECUADOR CIA. LIMITADA ACTIVECUA aplico las NIIF para PYMES.

Así mismo los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo a las características cualitativas que la NIIF para PYMES establece, por ejemplo. Podemos decir están de manera comprensible para los usuarios externo como propietario o Gerente, también debemos agregar que todas las revelaciones hechas en estos Estados Financieros, pasaron por el proceso de medición que esta NIIF requiere.

***CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA POLITICAS CONTABLES.-*** Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por la NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable

## **4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES.**

De acuerdo a la fecha de Constitución de la Compañía ALEGRIA ACTIVITY ECUADOR CIA. LIMITADA ACTIVECUA. el 10 de agosto 2011, declaramos que hemos aplicado al 100% NIIF para PYMES.



## 5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

### POLITICAS CONTABLES PARA LAS CUENTAS DE ACTIVO:

a. Efectivo Equivalente de Efectivo (cajas menores)

Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$ 250.00 y cuyos sustentos para las reposiciones serán únicamente facturas y notas de ventas, de acuerdo lo que establece el Reglamento Interno de la Ley Orgánica Tributaria.

Las reposiciones se darán con el 80% del fondo devengado.

b. Efectivo Equivalente de Efectivo (cobro a clientes)

Por ser una compañía que recién inicia sus actividades, la política aplicar a futuro es que los depósitos se realizan de manera diaria hasta las 4 pm, y de haber remanentes pasado de esto quedaran en custodio del cajero(a) responsable, de los valores en efectivo originado por cobro de clientes.

c. Activos Financiero corriente.

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.

La empresa estipula como política contable que la factura emitida a clientes se cobrara hasta su vencimiento, que se determina en 15 días de crédito, a partir de su fecha de emisión, se realizaran los castigos y provisiones para incobrables de acuerdo lo determine la NIIF. La empresa reconocerá un Activo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las clausulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Activos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados, y posteriormente al costo amortizado.

d. Pasivo Corriente Cuentas y Documentos por pagar

Como política contable se realizara la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF, tratando de que la parte tributaria no se vea afectada.

Trabajaremos con proveedores que nos den crédito a 30 días en bienes y en servicios específicos como internet, mantenimiento de activo fijo y similares. La empresa reconocerá un Pasivo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las clausulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Pasivos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados

e. Ingresos de Actividades Ordinarias.- La empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado de acuerdo al principio del devengado. La empresa medirá los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir,

, descuentos por volumen de ventas, acorde a las actividades de nuestra empresa que brinda única y exclusivamente servicios.

- f. Costos y Gastos Financieros.- Así mismo la empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado de acuerdo al principio del devengado.
- g. Impuestos sobre las ganancias.- La empresa estipula que como las partidas de los Estados Financieros se encuentran establecidas a valor razonable sus resultados son confiables y verdaderamente significativos, por lo consiguiente se hará una programación para los pagos de los impuestos que generen las utilidades expresadas en los Estados Financieros.
- h. Beneficios a los empleados.- De acuerdo a la NIIF, los beneficios de los empleados serán registrados a valor razonable y con las debidas provisiones de manera mensual, de acuerdo al principio del devengado.

### **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del efectivo y equivalente de efectivo, al 31 de Diciembre del 2011:

	<b><u>2.011</u></b> (Dólares)
Bancos	17.661,14
Inversiones	16.800,00
<b>Total:</b>	<b><u><u>34.461.14</u></u></b>

Corresponde al efectivo disponible en Caja Mayor , según arqueo de fondos, y el disponible que registran nuestras cuentas bancarias debidamente conciliadas.

### **4.- ACTIVOS FINANCIEROS**

El siguiente es un resumen de activos financieros, al 31 de Diciembre del 2011:

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacion	239.361,18
<b>Total:</b>	<b><u><u>239.361,18</u></u></b>

### **INFORMACION A REVELAR**

Este dinero se refleja debido a que nuestros clientes nos quedaron con valores pendientes de pago a continuación los detallo:

Legalad cia.ltda	57,76
Carlos Navas	<u>239.303.42</u>



**ACTIVIDAD S. R. L. CIA. LIMITADA ACTIVECUA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**5.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2011, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Alegría Activity S.L.	1.020	1.020
Rodriguez Orozco Diego Ivan	980	980
<b>Total:</b>	<b><u>2.000</u></b>	<b><u>2.000</u></b>

Estos Estados Financieros fueron aprobados el 31 de Enero del 2012 por la Junta General de Accionistas.

Atentamente,

Carlos Estaban Navas Quintero  
Gerente General