

ALLEGUATORIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF DEL EJERCICIO ECONOMICO 2012

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

ALLEGUATORIAL S.A., fue constituida el 12 de septiembre del 2012, actualmente se encuentra ubicada en la Ciudad de Ibarra, calles Vicente Rocaforte 4-38 y Grjalva

Su actividad principal es Agencia de Viajes.

Su personería jurídica es Sociedad Anónima, controlada por la Superintendencia de Compañías.

Los accionistas que representan el 100% del Capital Pagado de la Empresa, son los siguientes:

ACCIONISTA	CAPITAL	NUMERO DE ACCIONES	%
	USD		
Jose Adriano Guzman Proaño	267,00	267	33,33
Zolia del Carmen Villanuel Salazar	267,00	267	33,33
Isabella Anneliese Aced	267,00	267	33,33
TOTAL	USD 801,00	801	100,00%

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases de Presentación y Revelación

Los Estados Financieros de la empresa, y sus Notas, se presentan para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeta como entidad jurídica independiente, y están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, como lo exige la Superintendencia de Compañías.

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 emitida por el Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 348 de lunes 4 de septiembre del 2006, indica la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, "NIIF".

La Superintendencia de Compañías resolvió establecer un cronograma de aplicación obligatorio de las NIIF por parte de las Compañías y Entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías en tres grupos:

Grupo 1.- aplicarán desde el 1 de Enero del 2010: las Compañías y los Entes sujetos y regulados por la Ley del 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.

Grupo 2.- aplicarán a partir del 1 de Enero del 2011: las Compañías que tengan activos totales iguales o superiores a USD 4.000.000,00 al 31 de Diciembre del 2007;

Grupo 3.- aplicarán a partir del 1 de Enero del 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 de acuerdo a las NIIF, a partir del año 2011.

Se encuentran expresados en dólares los Estados Financieros y sus Notas. b) Uso de Estimaciones

Las principales cuentas que se encuentran sujetas a estimaciones incluyen: los activos de larga duración, valuación de cuentas por cobrar e inventarios, activos por impuesto diferidos, y los activos y pasivos concernientes a obligaciones con el personal de la empresa.

c) Efectivo e Inversiones

Se encuentra conformado por el efectivo existente en caja y los equivalentes de efectivo, representados por inversiones de corto plazo, convertibles en efectivo con facilidad. Los intereses ganados se encuentran registrados en el Estado del Resultado Integral.

d) Propiedad, Planta y Equipo

Se registran a su costo de adquisición, para calcular la depreciación de los activos se utilizará el método de línea recta.

El método de depreciación aplicado a un activo se revisará al término de cada ejercicio económico.

Los periodos de depreciación establecidos para los diferentes grupos de activos, así como las políticas particulares para el reconocimiento, valuación, tratamiento, clasificación, registro y revelaciones se han determinado según juicio razonable tomando en cuenta la opinión de los usuarios de dichos activos y esta información se expone a continuación:

ACTIVO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
VEHICULOS	5 AÑOS	VALOR DE MERCADO
EQUIPOS DE OFICINA	10 AÑOS	N/A
EQUIPO DE COMPUTO	3 AÑOS	N/A
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	N/A

e) Crédito Tributario a Favor de la Empresa

En este rubro se ubican aquellos valores pendientes de recuperación correspondientes a Crédito Tributario, que sean exigibles al Servicio de Rentas Internas.

Cuando los valores mencionados pierdan la condición de exigibilidad o se cumpla un periodo de tres años hasta su recuperación, se deberán dar de baja.

f) Activos Diferidos

La empresa realiza el registro en esta cuenta de los valores usados para dar inicio a las operaciones de la Cia., reconociéndolos como Gastos de Constitución, mismos que serán amortizados en el plazo correspondiente a la Ley.

g) Pasivo Corriente

En el pasivo corriente se ubican los valores u obligaciones pendientes con los proveedores y accionistas de la empresa, valores a cancelarse dentro de los 12 meses plazo.

h) Provisiones

La empresa provisiona cuando tiene una obligación asumida resultante de eventos pasados, que implican la salida de efectivo u otros recursos en un futuro inmediato, siendo estos: beneficios sociales, cuentas incobrables, entre otros.

i) Capital Social

Esta cuenta representa el valor de las aportaciones efectuadas por los accionistas, mismo que se constituyó con 801 USD.

3. EFECTIVO E INVERSIONES

Los saldos consolidados del efectivo al 31 de diciembre de 2012, se encuentra en la cuenta bancaria de la empresa por el valor de: 2314.30 dólares siendo básicamente préstamos otorgados por los accionistas para el desempeño inicial de las actividades de la empresa.

4. ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo consolidado de la cuenta Activos Diferidos al 31 de diciembre de 2012, se encuentra conformado por los valores que fueron necesarios para el funcionamiento inicial de la empresa, reconocidos como Gastos de constitución por un valor de: 429.80 dólares.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la cuenta propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2012, se encuentra como sigue:

DETALLE	AÑO 2012
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,418.66
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,458.78
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANT	40.12

6. CRÉDITO TRIBUTARIO

El valor de la cuenta Crédito Tributario a favor de la empresa del IVA, al 31 de diciembre de 2012:

DETALLE	AÑO 2012
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	245.74
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RET. / FUENTE)	245.74

7. PASIVOS

- a) Deuda de Corriente y no Corriente

La deuda al 31 de diciembre de 2012, es como sigue:

PASIVO CORRIENTE	
DETALLE	AÑO 2012
CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	39.74
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	7,787.20
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	18.01

Las cuentas por pagar a Socios, corresponden a los valores entregados por los Sres. Socios como préstamo a la empresa para el inicio de sus labores:

ACCIONISTA	VALOR
Isabella Abon	2,601.60
Zoltia Willemuel	2,584.00
Jose Guzman	2,601.60
TOTAL	7,787.20

8. CAPITAL CONTABLE

- a) Capital social

Al 31 de diciembre de 2012 el capital social es de 801 usd.

- b) Pérdida del Ejercicio

En el año 2012, la empresa por inicio de sus actividades registra el valor de: 683.95 dólares como pérdida del ejercicio, debido a que no registra aún ingresos por la actividad para la que la empresa fue creada.

Dra. Yadiria Santacruz
CONTADORA

Sr. Jose Guzman, Procto
GERENTE