

ANALISIS DE VALORES AVAL S.A.

RUC: 1792403324001

EXPEDIENTE: 149826

INDICE:

- **Notas aclaratorias a los estados financieros**

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA NO. 1: INFORMACIÓN GENERAL

AVAL S.A. Es una empresa ubicada en Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Calle: LUIS CORDERO Numero: E12-182 Intersección: VALLADOLID. Su actividad principal es de ASESORIA, ESTUDIOS, EVALUACION DE PROYECTOS Y DE FINANZAS CORPORATIVAS.

NOTA NO. 2: BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad 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, se encuentran presentados en la unidad monetaria de dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se revelan en la nota No. 3.

2.1 BASE PARA LA MEDICIÓN UTILIZADA EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

NOTA NO. 3: RESUMEN DE POLÍTICAS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo: Agrupa las subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques entre otros, así como los depósitos o transferencias en otras instituciones financieras, contiene las cuentas de caja chica, cuenta corriente en Produbanco.

- Cuenta corriente en el Banco Produbanco: Cuyos saldos en cuentas de la empresa se encuentran con disponibilidad inmediata y se encuentran conciliados.
- Cuenta Ahorros en el Banco Procredit: Cuyos saldos en cuentas de la empresa se encuentran con disponibilidad inmediata y se encuentran conciliados.
- Cuenta Ahorros en el Banco Bolivariano: Cuyos saldos en cuentas de la empresa se encuentran con disponibilidad inmediata y se encuentran conciliados.
- Caja Chica: fondo destinado para pago pequeños

3.2 Cuentas por cobrar: Agrupa las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas anticipo, documentos cuentas por cobrar, activos por impuestos corrientes, garantía arriendo

- Clientes – Valores pendientes de cobro a clientes de la entidad.

- Otras cuentas por cobrar: Montos anticipados que representan derecho de cobro a terceros por transacciones del giro del negocio.
- Garantía por arriendo: Monto Anticipado por contrato de arriendo de local.
- Crédito Tributario: Se registra el crédito tributario por concepto de IVA e Impuesto a la Renta a Favor

3.3 Propiedad Planta y Equipo: Agrupa las subcuentas que representan derecho de propiedad de la empresa para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios.

3.4 Cuentas y Documentos por Pagar locales: Agrupa las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Proveedores, obligaciones con la administración tributaria, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, beneficios de ley a empelados.

- Proveedores: Obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos.
- Cuenta por pagar socios: obligaciones por concepto de préstamos de socios.
- Obligaciones con la administración tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente e IVA por pagar.
- Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad IESS: Agrupa las obligaciones corrientes por concepto de aportes
- Por beneficios de ley a empleados: Obligaciones con los trabajadores por concepto de participaciones a trabajadores, remuneraciones, y beneficios sociales.

3.4 Capital: Agrupa las subcuentas que representan aportes de los socios cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social.

- Capital social: registra los aportes en efectivo de los socios pagados en totalidad
- Aporte futura capitalización: Constituye aportes en efectivo de socios para una futura capitalización.
- Reserva Legal.
- Ganancias Acumuladas: resultados de periodos pasados sin distribuir
- Ganancia neta del periodo 2018: resultado final correspondiente al periodo terminado 2018

A continuación se detalla el estado de situación financiera previa explicación:

BALANCE GENERAL AI: 31/12/2018

Nivel 3

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1	ACTIVOS		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF	1.029,23	
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	15.264,51	
1.1.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANT	250,00	
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	58.394,18	
1.1	TOTAL CORRIENTE		74.937,92
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6.742,77	
1.2.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6.742,77
1	TOTAL ACTIVOS		81.680,69
			<u>81,680.69</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA	-16.817,73	
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-8.968,16	
2.1.09.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-21.626,22	
2.1.10.	ANTICIPO DE CLIENTES	-50,00	
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-47.462,11
2	TOTAL PASIVO		-47.462,11
			<u>-47,462.11</u>
3	PATRIMONIO NETO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	-1.000,00	
3.1	TOTAL CAPITAL		-1.000,00
3.4	RESERVAS		
3.4.01.	RESERVAS	-2.233,91	
3.4	TOTAL RESERVAS		-2.233,91
3.6	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.6.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	-20.103,25	
3.6	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		-20.103,25
3	TOTAL PATRIMONIO NETO		-33.337,16
			<u>-23,337.16</u>
	RESULTADO DEL PERÍODO		-10.881,42
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		-81.680,69
			<u>-81,680.69</u>

VELASCO PIMENTEL FRANCISCO XAVIER
1706381884
GERENTE

BRYAN MENENDEZ S.
1725665713001
CONTADOR

3.5 Ingreso de actividades ordinarias: Agrupa las subcuentas que registran la ventas de servicios y /o bienes inherentes a las operaciones ordinarias del giro del negocio. Se reconoce cuando el importe de los ingresos puede ser medido confiablemente, y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y el grado de culminación de la transacción y los costos a la fecha de los estados financieros puede ser medido fiablemente. Agrupa las subcuentas: ventas de servicios, comisiones y otros.

- Venta de Bienes / Servicios: Incluye los ingresos por la prestación de servicios en la Venta de actividades relacionadas con ASESORIA, ESTUDIOS, EVALUACION DE PROYECTOS Y DE FINANZAS CORPORATIVAS.

3.6 Reconocimiento del gasto: Incluye gastos administrativos correspondientes al curso normal del negocio y las pérdidas. Los gastos son reconocidos cuando en un hecho económico sea probable la entrada o salida de beneficios, y sea medible confiablemente. Un gasto genera disminución de los beneficios económicos, salida o disminución de activos o aumento de pasivos que den como resultado disminución del patrimonio neto diferente de aportes de capital.

3.7 Gastos: Agrupa subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la venta de servicios, pero que son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como: administrativos, financieros, de personal y depreciaciones.

- Gastos administrativos: Registra gastos relacionados con la administración general de la empresa y no con sus actividades operativas agrupa cuentas como gestión, mantenimiento, suministros, entre otras.
- Gastos financieros: Registra el costo de los servicios bancarios
- Gastos de personal – costos de ventas: Agrupa las cuentas relacionadas directamente con la generación y preparación directa del producto para el cumplimiento de la actividad económica referente a remuneraciones, beneficios de carácter social a favor de los empleados, compra de suministros y costos relacionados.

Estado de Resultados

Desde: / /

Hasta: 31/12/2018

Fecha del Reporte: 01/04/2019 02:28:21 PM

DETALLE DEL REPORTE

INGRESOS: 4 • GASTOS: 5 •

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
4.	INGRESOS		
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN		
4.1.01.	TOTAL VENTA DE BIENES	-421,957.01	
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		-421,957.01
4.2	OTROS INGRESOS		
4.2.01.	TOTAL OTROS INGRESOS	-215.76	
4.2	TOTAL OTROS INGRESOS		-215.76
4	TOTAL INGRESOS		-422,172.77
			-422,172.77
5	EGRESOS		
5.3	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.3.01.	TOTAL EF - EDUCACION FINANCIERA	183,065.97	
5.3.02.	TOTAL IF - INFORMACION FINANCIERA	120,618.18	
5.3.03.	TOTAL CG - CONGRESOS	75,636.20	
5.3.04.	TOTAL OT - OTROS GASTOS	5,705.97	
5.3.05.	TOTAL BC - BURO DE CREDITO	24,818.34	
5.3.	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		409,844.66
5.4	GASTOS FINANCIEROS		
5.4.01.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1,446.69	
5.4	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		1,446.69
5	TOTAL EGRESOS		411,291.35
			411,291.35
Resultado del Período:			-10,881.42

VELASCO PIMENTEL FRANCISCO XAVIER
1706381884
GERENTE

BRYAN MENENDEZ S.
1725665713001
CONTADOR

3.8 Estado de flujos de efectivo: Considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos de la cuenta nacional e internacional.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en

el efectivo y sus equivalentes.

- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA NO. 4 UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL PERÍODO

La Utilidad generada en el periodo 2018 fue de \$ 10.881,42

NOTA NO. 5 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de ingreso de actividades ordinarias al 31/12/2018 es: \$422.172,77

NOTA NO. 6 GASTOS ADMINISTRATIVOS

La composición de gastos Administrativos al 31/12/2018 es: \$409.844,66

NOTA NO. 7 GASTOS FINANCIEROS

La composición de gastos Financieros al 31/12/2018 es: \$1.446,69

NOTA NO. 8 GASTOS NO DEDUCIBLES

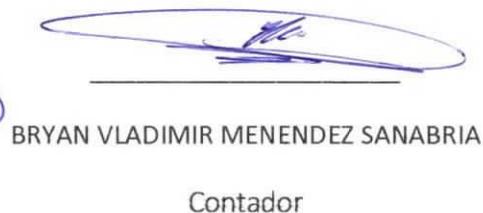
La composición de gastos NO DEDUCIBLES al 31/12/2018 es: \$11.644,97

NOTA NO. 9 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 28 de Marzo del 2019 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



VELASCO PIMENTEL FRANCISCO XAVIER
Gerente



BRYAN VLADIMIR MENENDEZ SANABRIA
Contador