ANALISIS DE VALORES

AVALSA S.A.

RUC: 1792403324001

EXPEDIENTE: 149826

ÍNDICE:

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2019

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA No. 1
INFORMACIÓN GENERAL

ANALISIS DE VALORES AVALSA S.A. Es una empresa ubicada en PICHINCHA / QUITO / QUITO DISTRITO METROPOLITANO / PEDRO PONCE CARRASCO N32232 Y AV 6 DE DICIEMBRE. Su actividad principal es ASESORIA, ESTUDIOS, EVALUACION DE PROYECTOS Y DE FINANZAS CORPORATIVAS.

NOTA No. 2
2.1 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.

2.2 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 POLITICAS 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 caja chica y cuenta corrientes.

- Caja Chica: Fondo destinado para realizar pagos pequeños que no justician la emisión de un cheque o realizar una transferencia.
- Cuenta corriente Produbanco, Banco Procredit, Banco Bolivariano y Banco de Machala: Saldo en cuentas de la empresa con disponibilidad inmediata y se encuentra conciliado.

1.1.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF	
1.1.01.01.	CAJA	206.49
1.1.01.02.	BANCOS	41,956.99

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 documentos y cuentas por cobrar, cuentas por cobrar otros y provisión cuentas incobrables.

- Documentos y cuentas por cobrar: Montos que representan derecho de cobro a terceros y relacionados por transacciones del giro del negocio.
- Cuentas por cobrar otros: Monto Anticipado por contrato de arriendo de oficina.
- Provisión de cuentas incobrables: Se registra las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.1.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBR	14,428.64
1.1.02.09.	CUENTAS POR COBRAR	4,678.41
1.1.02.11.	(-) PROVISION DE CUENTAS INCO	-101.51

3.3 Activos por impuestos corrientes:

Agrupa las subcuentas que representan créditos a favor de empresa ante el Servicios de Rentas Internas, los cuales se pueden compensar de forma mensual y anual.

- Crédito Tributario IVA: Se registra el crédito tributario por concepto de IVA por adquisidores y retenciones clientes IVA a favor de la empresa.
- Crédito Tributario IR: Se registra el crédito tributario por concepto de retenciones IR clientes años anteriores y años actuales.

1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	
1.1.05.01.	CR•DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE	11,718.77
1.1.05.02.	CR•DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE	8,264.21

3.4 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, su costos y depreciación acumulada.

1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
1.2.01.01.	COSTO	16,493.64
1.2.01.02.	(-)DEPRECIACION ACUMULADA PRO	-13,866.27

3.5 Cuentas y Documentos por Pagar locales corto plazo:

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.

- Proveedores: Obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa.
- Obligaciones con Instituciones Financieras: Obligaciones financiera por pagar a Produbanco, por concepto de préstamo bancario.

- Obligaciones Corrientes: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente IR, IVA e Impuesto a la Renta por pagar, y por partes al Instituto Ecuatoria de Seguridad Social.
- Beneficios Empleados: Obligaciones con los empleados por concepto de beneficios legales provisiones de forma mensual.
- Participación Trabajadores: Obligación de pago a trabajadores.

2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA	
2.1.03.01.	PROVEEDORES	-15,913.12
2.1.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONE	
2.1.04.01.	BANCOS LOCALES	-7,410.03
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTA	-2,051.25
2.1.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA	-2,801.67
2.1.07.03.	CON EL INSTITUTO ECUATORIANO	-793.48
2.1.07.04.	POR SUELDOS BENEFICIOS DE LEY	-2,974.96
2.1.07.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES PO	-599.48

3.6 Cuentas y Documentos por Pagar locales largo plazo:

Agrupa las cuentas que representan obligaciones que contrae la empresa por concepto otras cuentas por pagar accionistas y beneficios post empleados.

- Accionistas: Obligaciones por concepto de préstamos a la empresa por parte de los accionistas.

2.1.09.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	
2.1.09.01.	SOCIOS ACCIONISTAS	-19,172.07
2.1.09.03.	TARJETAS DE CREDITO	-5,720.32

3.7 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, reservas y resultados acumulados.

- Capital Social: Registra los aportes en efectivo de los accionistas pagados en su totalidad.
- Reservas: Se registra la reserva legal que estable la ley.
- Resultados Acumulados: Resultados de los ejercicios pasados.

3.1.	CAPITAL	
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	-1,000.00
3.4.	RESERVAS	
3.4.01.	RESERVAS	-2,233.91
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.6.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	-30,984.67

A continuación, se detalla el Balance General previa explicación:

ANALISIS DE VALORES AVALSA S.A.

RUC:1792403324001

BALANCE GENERAL AI: 31/12/2019

Nivel: 3

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta				
1.	ACTIVOS				
1.1.	CORRIENTE				
1.1.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF	42,163.48			
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	19,005.54			
1.1.03.	INVENTARIOS	8,471.00			
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	19,982.98			
1.1.	TOTAL CORRIENTE		89,623.00		
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2,627.37			
1.2.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,627.37		
1.	TOTAL ACTIVOS			92,250.37	
					92,250.37
2.	PASIVO				
2.1.	PASIVO CORRIENTE				
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA	-15,913.12			
2.1.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONE	-7,410.03			
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-9,220.84			
2.1.09.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-24,892.39			
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-57,436.38		
2.	TOTAL PASIVO			-57,436.38	
					-57,436.38
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	-30,984.67			
3.6.	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		-30,984.67		
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO			-34,218.58	
					-34,218.58
	RESULTADO DEL PERIODO :				-595.41
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :				-92,250.37

VELASCO PIMENTEL
1706381884
GERENTE

PATRICIA PAREDES
1721816807001
CONTADOR

3.8 Ingreso de Actividades Ordinarias:

Agrupa las subcuentas que registran las ventas, 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: venta de servicios.

- Venta de servicios: Incluye los ingresos por la prestación de servicios con tarifa 12%.

4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN	
4.1.01.	TOTAL VENTA DE SERVICIOS	-355,563.16

3.9 Reconocimiento del Gasto:

Incluye gastos administrativos, financieros y no deducibles correspondientes al curso normal del negocio. 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.

3.9.1 Gastos Administrativos:

Agrupa subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la elaboración de productos, y son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo.

5.3.	GASTOS ADMINITRATIVOS	
5.3.01.	TOTAL EF - EDUCACION FINANCIERA	196,054.20
5.3.02.	TOTAL IF - INFORMACION FINANCIERA	142,340.36
5.3.03.	TOTAL CG - CONGRESOS	451.00
5.3.04.	TOTAL OT - OTROS GASTOS	3,886.80
5.3.05.	TOTAL BC - BURO DE CREDITO	8,489.93
5.4.	GASTOS FINANCIEROS	
5.4.01.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	2,614.19
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES	
5.5.01.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	789.70

A continuación, se detalla el Estado de Resultados previa explicación:

ANALISIS DE VALORES AVALSA S.A. RUC: 1792403324001

Estado de Resultados

Desde: 01/01/2019 Hasta: 31/12/2019 Fecha del Reporte: 22/06/2020 10:11:26 AM

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 SERVICIOS	-355,563.16			
4.1.02.	TOTAL (-) DESCUENTOS EN VENTAS	421.60			
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		-355,141.56		
4.2.	OTROS INGRESOS				
4.2.01.	TOTAL OTROS INGRESOS	-80.03			
4.2.	TOTAL OTROS INGRESOS		-80.03		
4.	TOTAL INGRESOS			-355,221.59	
					-355,221.59
5.	EGRESOS				
5.3.	GASTOS ADMINITRATIVOS				
5.3.01.	TOTAL EF - EDUCACION FINANCIERA	196,054.20			
5.3.02.	TOTAL IF - INFORMACION FINANCIERA	142,340.36			
5.3.03.	TOTAL CG - CONGRESOS	451.00			
5.3.04.	TOTAL OT - OTROS GASTOS	3,886.80			
5.3.05.	TOTAL BC - BURO DE CREDITO	8,489.93			
5.3.	TOTAL GASTOS ADMINITRATIVOS		351,222.29		
5.4.	GASTOS FINANCIEROS				
5.4.01.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	2,614.19			
5.4.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		2,614.19		
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES				
5.5.01.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	789.70			
5.5.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		789.70		
5.	TOTAL EGRESOS			354,626.18	
					354,626.18

Resultado del Período : -595.41

VELASCO PIMENTEL
1706381884
GERENTE

PATRICIA PAREDES
1721816807001
CONTADOR

3.10 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

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 28 de febrero del 2020 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.