

# **AVALUOS, VALORACIONES Y SERVICIOS AVALSEC CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN DÓLARES.**

### **A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS**

La Compañía “**Avalúos, Valoraciones y Servicios. AVALSEC CIA. LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 28 de mayo de 2.004 con la Resolución No. 04.Q.I.J.2297 del 11 de junio de 2004 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de junio de 2.004, bajo la especie de compañía de Responsabilidad Limitada y con la denominación de **Avalúos, Valoraciones y Servicios AVALSEC CIA. LTDA.** Con un capital de 400,00 Dólares Americanos dividido en 400 participaciones de 1,00 dólar americano cada una. El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 28 de junio 2.004, vence el 28 de junio del 2054.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “Asesoramiento Integral por cuenta propia o ajena, o asociada a terceros, para prospectar, analizar, evaluar y evaluar proyectos, obras, propiedades agrícolas, terrenos, y demás bienes, cualquiera sea su género. Podrá también realizar peritajes, especialmente y sin limitar, en el área agrícola e industrias derivadas. Así mismo podrá dedicarse a la compra, venta, distribución y consignación en cualquier punto de la República y el Exterior, de todo tipo de bienes y prestación de servicios lícitos. Podrá realizar además toda otra actividad anexa, derivada o análoga que directamente se vincule a ese objeto”. El capital suscrito inicial fue de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, mismo que se mantiene hasta el momento. La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General. El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios, para un período de dos años pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes.

### **B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA**

La estructura orgánica de la empresa **Avalúos, Valoraciones y Servicios AVALSEC CIA. LTDA.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

#### **PRESIDENTE**

María Belén Moreno López

#### **GERENTE GENERAL**

Santiago Augusto Negrete Naranjo

### **C.- NÓMINA DE LOS SOCIOS**

|                                  |               |                  |
|----------------------------------|---------------|------------------|
| María Belén Moreno López         | 10,00%        | 40,00            |
| Santiago Augusto Negrete Naranjo | 90,00%        | 360,00           |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>100,00</b> | <b>\$ 400,00</b> |

## **D.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD**

### **D.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO**

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad proporcionando validez y seguridad a las operaciones de la Empresa. Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

### **D.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, en su año de transición. Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple, con los requisitos de la práctica contable en general.

### **SISTEMA DE CONTABILIDAD**

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina MONICA 8.5, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa.

### **PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

### **RETENCIONES EN LA FUENTE**

La empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente, en compras y prestación de servicios varios. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa con los anexos transaccionales.

## ***E.- ACTIVOS***

### ***E.1.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES***

**E.1.1- CORRIENTE DISPONIBLE****EFFECTIVO CAJA Y BANCOS**

## NOTA UNO

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| Bancos       | 2.953,18        |
| <b>TOTAL</b> | <b>2.953,18</b> |

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2016, los saldos de la Caja, las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas.

**E.1.2.- CORRIENTE EXIBIGLE****CUENTAS POR COBRAR**

## NOTA DOS

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| Clientes                      | 24.315,40        |
| Provisión cuentas incobrables | -355,26          |
| Crédito Tributario Iva        | 00,00            |
| Anticipo Proveedor            | 12.590,99        |
| Crédito Tributario Renta      | 0,00             |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>39.504,31</b> |

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

**RAZONABILIDAD DE LA PROVISIÓN DE INCOBRABLES**

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| Provisión cuentas incobrables 2016 | 243,15        |
| <b>PROVISIÓN INCOBRABLES</b>       | <b>243,15</b> |

- La provisión del 1% de incobrables acumula los valores provisionados sobre el valor de las cuentas pendientes por cobrar a diciembre del 2016.

### ***E.1.3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO***

#### **NOTA TRES**

|                        |             |
|------------------------|-------------|
| Vehículos              | 0.00        |
| Equipo de Computación  | 529,15      |
| Depreciación acumulada | -529.15     |
| <b>TOTAL</b>           | <b>0.00</b> |

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adquisición o inversión. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

|                                |        |
|--------------------------------|--------|
| Maquinaria y Equipo            | 10%    |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10%    |
| Vehículos                      | 20%    |
| Equipo de Cómputo              | 33,33% |

### ***PASIVOS***

#### ***E.1.4 PASIVO CORRIENTE***

## NOTA CUATRO

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| Impuestos por Pagar        | 29.49            |
| Provisiones                | 369,84           |
| Obligaciones con empleados | 5.861,60         |
| <b>TOTAL</b>               | <b>50.600,91</b> |

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a Obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios, anticipo clientes, los beneficios sociales acumulados por pagar, las retenciones en la fuente, retenciones de I.V.A. Y el impuesto a la renta generado al 31 de diciembre del 2016.

### ***E.1.5.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS***

## NOTA CINCO

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| Capital Social          | 400.00           |
| Reserva Legal           | 491,39           |
| Utilidad no distribuida | 25.121,20        |
| Resultado del ejercicio | 7.230,79         |
| <b>TOTAL</b>            | <b>33.243,38</b> |

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los SOCIOS de la Empresa " AVALSEC CIA. LTDA.":

### ***E.1.6.- RESULTADO DEL EJERCICIO***

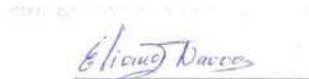
### C.3.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una pérdida por el valor neto de \$ 7.230,79

#### ***E.1.7.- EVENTOS SUBSECUENTES***

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes, sobre los estados financieros.

---



*Elicio Davco*