

AVALUOFF CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2012

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

La empresa Avaluoff Cía. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada domiciliada en Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Río Coca NO. 2027 y Av. Amazonas, constituida el 29 de marzo de 2006.

La compañía Avaluoff Cia. Ltda. tiene entre sus objetivos principales, elaboración de AVALUOS a bienes inmuebles previos a la obtención de créditos en las instituciones financieras.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados 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. Están presentados en dólares.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen al final

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la **nota 3**.

3. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio se procedió a elaborar un estudio actuarial sobre desahucio y jubilación patronal. (explicado en la nota 20)

4. Pago de dividendos

Según el análisis de liquidez se procedió al pago de dividendos de ejercicio 2011 por % \$ 5.999,01.

5. Ingreso de actividades ordinarias

	2012 Dólares.	2011 Dólares.
Venta de servicios	243.924,50	201.148,17

6. Distribución de utilidades

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) al determinar la ganancia antes de impuestos:

UTILIDAD CONTABLE		43,599.63
15% TRABAJADORES		6,539.94
BASE DESPUES DE PARTICIPACION TRAB,		37,059.69
GASTOS NO DEDUCIBLES		5,996.94
GASTOS SIN RESPALDO Y MULTAS	1,115.74	
GARANTIAS	627.20	
DESHUCIO	484.00	
JUBILACION PATRONAL	3,770.00	
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA		43,056.63
Reinversión		10,000.00
23% IMPUESTO A LA RENTA		8,903.02
ANTICIPOS	1093.68	
RETENCIONES	335.88	
DOBLE DEBITO	552.42	
TOTAL CREDITO RENTA		1,981.98
IMPUESTO A PAGAR		6,921.04
BASE RESERVA LEGAL		28,156.66
10% RESERVA LEGAL		2,815.67
PARA SOCIOS		25,340.99

7. Gasto

El resumen de gastos durante el presente ejercicio es el siguiente

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	109,997.89
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	22,234.95
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	19,522.41
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	4,786.00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	8,888.46
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7,434.53
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	

	3,600.00
COMBUSTIBLES	5,839.72
TRANSPORTE	572.57
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	589.63
GASTOS DE VIAJE	205.80
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	4,064.34
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,243.66
DEPRECIACIONES y AMORTIZACIONES	5,091.96
MATERIALES	5,213.18
OTROS GASTOS	1,180.88
TOTAL GASTOS	200,465.98

8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar se detalla así:

Cuentas por cobrar facturas	12.235.54
Relacionales Locales (socios)	5.620.65
Crédito tributario	1.981.98
(-) Provisión Cuentas incobrables	(173.01)
TOTAL EXIGIBLE	19.665.16

9. Propiedades, planta y equipo

DETALLE DE ACTIVOS FIJOS		COSOT HISTORICO	TOTAL DEPRECIACION	SALDO DEL ACTIVO
COMPUTO				
13/03/2007	CLON ,CASE, FLOPPY	776.85	776.85	0.00
08/09/2008	CÑPMM CASE CP,BP ,AOMVPRD OMTEÑ DG31GL	548.95	548.95	(0.00)
24/07/2008	DISCO DURO EXTERNO 320GB CON CASE USB	138.18	138.18	0.00
21/08/2008	IMPRESORA COLOR HP LASER JET 1515N	368.24	368.24	0.00
07/02/2008	IMPRESORA SAMSUNG LASER COLOR CLP-35AN RED USB	289.00	289.00	(0.00)
07/02/2008	CAMARA VIDEO GENIUS G-SHOT P-635 6.2 MP	15.00	15.00	-
07/02/2008	CAMARA DE FOTOS	152.00	152.00	(0.00)
03/10/2008	MEDIDOR DE DISTANCIA LASER BOSH	178.48	178.48	0.00
01/09/2009	MONITOR SAMBUNG 23", TECLADO Y PARLANTES	949.73	949.73	(0.00)
08/03/2010	IMPRESORA LASER JET CP 2025 DN	415.79	388.00	27.79
08/03/2010	CASE AÑTEX. RPCESADOR, DVD, MONITOR	576.09	537.59	38.50
24/09/2010	MONITOR SAMSUNG 23" 2333SW LCD		709.22	

		945.84		236.62
22/10/2010	COMPRA PROTECTOR DE DATOS PANAMAX	87.00	63.00	24.00
22/10/2010	COMPRA PROTECTOR DE DATOS PANAMAX	428.75	310.49	118.26
01/09/2011	COMPUTADOR	415.00	141.13	273.87
26/07/2012	COMPURADORA MBU INTEL DH 67 BL CORE 17. LGA 1155.DDR R3 SN RD HDMI	492.84	71.38	421.46
14/08/2012	IMPRESORA HP LASER JET PRO MULT. COLOR 400 M475ND- PARA LA OFFICINA	804.00	102.44	701.56
17/08/2012	MONITOR SAMSUNG 18.5 - SERVER HP	1,867.80	232.85	1,634.95
08/09/2012	UPS 550V I TRIPP LIFE	196.88	20.57	176.31
19/09/2012	CASE QUASAD SX-C3072C KEY.- PROD INTEL CORE I5-3470 DIMM KINGS	541.70	51.15	490.55
20/09/2012	UPS 550V I TRIPP LITE	98.44	9.20	89.24
20/09/2012	DISCO DURO -MBD INTEL	164.00	15.33	148.67
21/09/2012	COMPRA DE MONITORES- TOS X875-SP7201SL	1,726.00	159.80	1,566.20
30/10/2012	IMPRESORA EPSON LX-300 MATRICIAL	202.00	11.48	190.52
	TOTAL	12,378.56	6,240.07	6,138.49
MUEBLES DE OFICINA				
30/03/2007	1MESA DE REUNIONES			
30/03/2007	1 ESCRITORIO 4 CUERPOS DE GERENCIA			
30/03/2007	1 ARTURITO			
30/03/2007	2 SILLONES VISITANTES			
30/03/2007	1 SILLON EJECUTIVO			
30/03/2007	2 ARCHIVADORES AEREOS PEQUEÑOS			
30/03/2007	1 ARCHIVADOR AEREO MEDIANO			
30/03/2007	TODOS LOS DETALLADOS 30-03-2007	767.60	442.65	324.95
18/09/2008	1 ESCIRTORIO GERENCIAL	136.00	58.33	77.67
18/09/2008	1 SILLA GIRATORIA/BRAZO	70.00	30.02	39.98
18/09/2008	1 LIBRERO 1 MT	90.00	38.60	51.40
18/09/2008	1 COUNTER TECLADO	152.00	65.19	86.81
18/09/2008	1 CREDENZA	154.00	66.05	87.95
18/09/2008	1 ARCHIVADRO A3 METAL	140.00	60.04	79.96
18/09/2008	1 SILLA GIRATORIA/BRAZO	80.00	34.31	45.69
31/12/2009	1 CAFETERA	326.82	98.05	228.77
12/03/2010	4 escritorio 120- .6 c teclado	540.00	152.10	387.90
12/03/2010	3 PORTA CPU	36.00	10.14	25.86
12/03/2010	3 SILLAS GIRATORIAS	304.00	85.63	218.37
04/09/2012	MUEBLES DE OFICINA Y SU TRANSPORTE	1,645.00	53.92	1,591.08
20/09/2012	MUEBLES (PANEL ENTABLERO, CLOSET MODULADO EN		13.57	

	TABLERO BLANCO) Y SU TRANSPORTE	478.99		465.42
24/09/2012	MUEBLES DE OFICINA	1,384.00	37.68	1,346.32
	TOTAL	6,304.41	1,246.28	5,058.13
SOFTWARE				
16/06/2010	SISTEMA CONTABLE	1,500.00	992.72	507.28
01/07/2009	LICENCIAS AUTOCAD	1,219.00	1,219.00	-
	TOTAL	2,719.00	2,211.72	507.28
VEHICULOS				
31/12/2010	VITARA	15,959.10	6,383.64	9,575.46
TOTAL ACTIVOS		37,361.07	16,081.71	21,279.36

Durante el ejercicio 2012 se adecuaron las oficinas creando ambientes independientes para cada empleado, brindándoles así mayor comodidad. La inversión en rubro de propiedad planta y equipo fue de \$ 10.461.51

10. Cuentas por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2012 incluye:

Proveedores	49.42
Obligaciones fiscales	2.728.27
Impuestos a la renta por pagar	8.903.02
Participación trabajadores por pagar	6.539.94
Provisiones	4.793.34
Otras cuentas por pagar	8.886.03

TOTAL CUENTAS POR PAGAR	31.900.02
--------------------------------	------------------

11. Obligación por beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

La obligación de Avaluoff por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2012 y es como sigue:

2012		
<i>Dólares</i>		
Obligación al 1 de enero de 2012	7,666.24	
Gasto durante el año	36,926.38	
Pagos de beneficios realizados en el año	35,013.28	
Obligación al 31 de diciembre de 2012	9,579.34	

La obligación se clasifica como:		
	2,012	2,011
	<i>Dólares</i>	<i>Dólares</i>
Pasivo corriente	4,793.34	7,766.24
Pasivo no corriente	4,786.00	
Total	9,579.34	7,766.24

12. Capital en participaciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 y el capital social de la compañía es de \$ 500.00 equivalente a 500 participaciones de \$1.00 cada una.

13. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 27 de Marzo de 2013.

Información a revelar sobre políticas contables

AVALUOFF CIA .LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

3. Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la Venta de servicios se reconoce cuando se efectúan los servicios de avalúos.. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados (IVA).

Impuesto a las utilidades

El gasto por impuestos a las utilidades representa la suma del impuesto corriente por pagar

El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de computación y software	33%
Vehículos	20%

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Cuentas por cobrar facturas y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar facturas y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Proveedores

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (Dólares.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

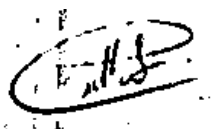
El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo del rol, está cubierto por el programa.

El costo y la obligación de la empresa de realizar pagos por largos periodos de servicio a los empleados se reconocen cuando se devenga, independiente del momento del pago.

Todos los costos y pasivos del plan han sido obtenidos bajo los principios y procedimientos actuariales generalmente aceptados internacionalmente, Los cálculos son consistentes con nuestro entendimiento de las normas.

Los participantes del Plan de jubilación están expuestos a contingencias tales como muerte, invalidez y rotación, estas contingencias son consideradas como factores de decremento que deben ser estimadas mediante experiencias probabilísticas que ocurrencia de los eventos.

Elaborado



Lcda. Silvia Criollo
CPA 24502.