

# AVIRONSA AVIRON DE ECUADOR S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012 Y CONCILIACION DE NEC Y NIIF 2010 Y 2011

### NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

#### 1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

**LA EMPRESA:** AVIRONSA AVIRON ECUADOR S.A., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad Ecuatoriana y se registró por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.

**NUMERO DE RUC:** 1792232740001

**fechas de otorgamiento de la escritura pública de constitucion e inscripcion en el registro mercantil:** La compañía con fecha 22 de Enero del 2010, bajo el número 192 del Registro Mercantil, tomo 141, del 04 de noviembre del 2010 fue registrada en la notaría Novena del Cantón Quito. La constitución de la compañía fue aprobada por la Superintendencia de Compañías el 14 de Diciembre del 2009

**plazo de duracion:** 50 años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

**domicilio principal de la compañía:** La compañía se encuentra ubicada en la provincia de Pichincha cantón Quito, dirección calle 6 de Diciembre N° 159 y Hnos. Pazmiño, Edif. "Parlamento", Oficina N° 214.

**OBJETO SOCIAL:** Asesoría, fiscalización y construcción de carreteras, autopistas, autovías, caminos, puentes, vías urbanas y rurales, pistas de aterrizaje, promoción y construcción de proyectos inmobiliarios.

#### **CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO<sup>1</sup>:**

El Capital Suscrito de la Empresa es de \$ 800.00 distribuido de la siguiente manera:

<b>Socios</b>	<b>No. Acciones</b>	<b>Valor Nominal</b>	<b>Valor Dólares</b>	<b>Porcentaje Acción</b>
Marco Vinicio Tapia Gómez	14	\$ 50	700,00	87.5%
Hugo Patricio Tapia Gómez	2	\$ 50	100,00	12.5%
<b>Total</b>	<b>16</b>		<b>800,00</b>	<b>100%</b>

#### **NOMBRES Y APELLIDOS DEL REPRESENTANTE LEGAL, ADMINISTRADORES Y DIRECTORES DE LA EMPRESA.**

Representante Legal

Ing. Marco Vinicio Tapia Gómez

## NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

### a) Base de Presentación.-

La compañía registra sus operaciones según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) actualmente vigentes, adoptadas en el Ecuador, autorizadas y reguladas por la Superintendencia de Compañías.

## NOTA 3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

DETALLE	2010	2011
<b>Caja</b>		
Caja Chica y fondos rotativos	800,00	463,83
<b>Total Cajas</b>	<b>500,00</b>	<b>463,83</b>
<b>Total Efectivo y Equivalente de efectivo</b>	<b>500,00</b>	<b>463,83</b>

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos. Los fondos disponibles se encuentran en la cuenta de Banco Pichincha Cta. de Ahorros y Cta. Cte.

## NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS.

DETALLE	2011	AJUSTES		2011 NIIF
		DEBE	HABER	
Clientes	50,42		0,04	50,38
Cuentas por pagar relacionados	77.700,00		94,90	77.605,10
<b>Total Cuentas por cobrar del 2011</b>	<b>77.750,42</b>		<b>94,94</b>	<b>77.655,48</b>

La empresa da de baja una las cuentas por cobrar no recuperadas para revelar una información razonable sobre las mismas.

## NOTA 5. ANTICIPO A PROVEEDORES.

DETALLE	2011	AJUSTES		2011 NIIF
		DEBE	HABER	
Seguros pagados por anticipado	539,93			539,39
Anticipo a proveedores	40.392,44		190,03	40.202,41
<b>Total Cuentas por cobrar del 2011</b>	<b>40.932,37</b>		<b>190,03</b>	<b>40.742,34</b>

La empresa entrega pagos anticipados a seguros por garantías para la elaboración de proyectos los que serán devueltos por la entidad aseguradora, los anticipos a los proveedores serán debitados de acuerdo a la elaboración de sus actividades o entrega de bienes.

## NOTA 6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

DETALLE	2010	2011
Crédito Tributario		944,50
Anticipo a Proveedores		700,00
<b>Total otros activos ctes. al 2010 y 2011</b>		<b>1.644,50</b>

Los impuestos pagados por anticipado corresponden a las retenciones al impuesto a la renta, IVA retenido y crédito tributario.

## NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2010 y 2011

DETALLE	Saldo Inicial	Adiciones y retiros	Saldo al 31 de Diciemb.2011
<b>DEPRECIABLES</b>			
Equipo y Maquinaria			25.892,86
Muebles y Enseres			6.276,00
Equipo de Computación			1.131,20
Vehículos			
<b>Total depreciable</b>			<b>33.300,06</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>			-
Deprec. Propiedad Planta y Equip.			269,00
<b>Total Depreciación</b>			-
<b>Total propiedad planta y equipo:</b>			<b>33.030,44</b>

Los activos Fijos de la empresa se fueron depreciando de manera normal en este año fiscal de acuerdo a los de depreciación preestablecida.

## NOTA 8. OTROS ACTIVOS

DETALLE	2011	AJUSTES		2011NIIF
		DEBE	HABER	
Gastos de Constitución	800,00		800,00	
(-)Amortiz. De Gastos de Const.	- 40,33	40,33		
<b>Total otros activos ctes. 2011</b>	<b>759.67</b>	<b>40,33</b>	<b>800,00</b>	

Se da de baja de los gastos de constitución los que son reconocidos como gastos.

## NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

DETALLE	2011	AJUSTES		2011NIIF
		DEBE	HABER	
Obligación Bancaria	784,31			784,31
Deudas al IESS	552.79			4.366,78
Beneficio de los empleados	3.223,10			
Deudas al Fisco	516,99			1.320,60

Prestamos de accionistas	22.471,44	7,67		22.463,77
Anticipo para proyectos	116.750,76			116.750,76
Cuentas por pagar Proveedores	4.542,37	1,17		4.541,40
<b>Total Cuentas por Pagar al 2011</b>	<b>148.841,76</b>	<b>8,84</b>		<b>148.832,92</b>

Las Obligaciones Empleados que se encuentran pendientes de pago son por pago de beneficios de ley y las deudas al fisco registradas son por: pago de retenciones en la fuente por pagar e impuesto a la renta por pagar, además de beneficios y anticipo de clientes para proyecto en construcción.

#### NOTA 10. UTILIDADES A TRABAJADORES E IMPTO A LA RENTA.

DETALLE	2010	2011
15%trabajadores		590,89
Impuesto a la Renta		803,61
<b>Total Provisiones Largo Plazo al 2010 y 2011</b>		<b>1.394,50</b>

#### NOTA 11. PASIVO LARGO PLAZO

DETALLE	2011	AJUSTES		2011NIIF
		DEBE	HABER	
Prestamos de accionistas	1000,00	0,22		999,78
<b>Total Pasivo Largo Plazo</b>	<b>1000,00</b>	<b>0,22</b>		<b>999,78</b>

Los préstamos que nos han realizado los accionistas se reconoció el valor razonable por no pagar interés.

#### NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

DETALLE	2010	2011
Capital	800,00	800,00
<b>Total Capital Social 2011</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

#### NOTA 14. UTILIDADES POR DISTRIBUIR

DETALLE	2011	DEBE	HABER	2011NIIF
Reserva Legal				
Reserva de Capital				
<b>Total Reservas al 2010 y 2011</b>				
Resultados acumulados				
Resultados por adopción por primera vez NIIFs				
Utilidad del ejercicio	2.544,77	1.044,64	9,06	1.509,19
<b>Total Reservas y utilidades por distribuir:</b>	<b>2.544,77</b>	<b>1.044,64</b>	<b>9,06</b>	<b>1.509,19</b>

**Reservas** Las Reservas en el patrimonio son manejadas y contabilizadas conforme a las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías

La Ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad anual, hasta que represente el 20% del Capital Pagado, en el caso de las Compañías de Responsabilidad Limitada. Esta Reserva no esta disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**NOTA 14. INGRESOS OPERACIONALES**

DETALLE	2010	2011
Ventas		70.000,00
<b>Total Ventas Netas a 2011</b>		<b>70.000,00</b>

Las ventas por servicios y bienes de construcción están respaldadas en facturas, y son ingresos devengados, por servicios profesionales como Constructora.

**NOTA 15. COSTOS Y GASTOS**

Los gastos de personal y de operación son:

DETALLE	2010	2011
Costo de Ventas		49.888,47
Gastos de Administración		13.237,54
Gastos Generales y Ventas		3001,19
Gastos Financieros		58,53
<b>Total Costos y Gastos</b>		

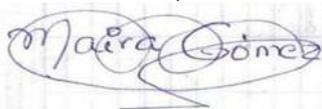
Los costos y gastos corresponden al período, y se respaldan en facturas de proveedores.

**NOTA 16. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES**

Este rubro incluye lo siguiente:		
DETALLE	2010	2011
<b><u>Ingresos No Operacionales</u></b>		
Rendimiento Financieros		125,00
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>		<b>125,00</b>

**Ingresos por Interese.**-Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de tasa de interés efectiva.

Atentamente,



**Ing. Maira Gomez**  
**Contadora General.**