

ALVAFECT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1 – OPERACIONES

ANTECEDENTES:

Esta sociedad fue constituida e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 13 de Septiembre de 2013 con número 17.905, es una persona jurídica con derecho privado, con fines de lucro con capacidad de asumir y ejercer derechos y contraer obligaciones.

La Compañía tendrá como objeto social: Impulsar y promover operaciones mercantiles y comerciales, agrícolas y de todo tipo, mediante la compra de cartera, con recursos propios.

El capital de la compañía ha sido suscrito y pagado de la manera siguiente: a) el señor **INGENIERO JIMMY ALFREDO ALVARADO EMEN**, ha suscrito SEISCIENTOS OCHENTA (680) acciones ordinarias y nominativas; B) la señorita **MARIA JOSE ALVARADO SUAREZ** ha suscrito CUARENTA (40) acciones ordinarias y nominativas; c) la señora **MARIA FERNANDA ALVARADO SUAREZ** ha suscrito CUARENTA (40) acciones ordinarias y nominativas; d) el señor **ALFREDO ANDRES ALVARADO SUAREZ** ha suscrito CUARENTA (40) acciones ordinarias y nominativas.- Todas las acciones son ordinarias y nominativas, tienen un valor de UN DÓLAR (US \$ 1,00) cada una y están pagadas en un CINCUENTA por ciento de su valor nominal, tal como consta del Certificado otorgado por el Banco Guayaquil.- El saldo de capital se lo cancelara en el plazo de dos años.

El domicilio de Alvafact S. A. se encuentra en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui Av. Primera # 209 entre calle tercera y calle quinta en Urdesa Norte Teléfono 042387999.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados tanto por el Instituto de Investigaciones Contables de la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, así también respetando las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, La Ley de Seguro Social y el Código de Trabajo.

Los registros contables se han realizado partiendo de un plan de cuentas que sirva para los requerimientos que la Empresa a adaptados al propuesto por la Superintendencia de Compañías tratando de ser lo más explícito y detallado en cada una de sus apreciaciones con respecto a sus actividades periódicas. Procedemos ahora a detallar los principales rubros que conforman el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral de la empresa.

CUENTAS DEL ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

BANCOS

Esta cuenta se usa para registrar los fondos de todas las cuentas bancarias. Actualmente contamos con el servicio de Banco Internacional. Su revisión es mensual, al conciliar los saldos del libro contable bancos con el estado de cuenta bancario recibido del respectivo banco, procediéndose a la determinación de partidas conciliatorias que son revisadas por la Asistente Contable y aprobadas por el Contador.

Saldo cuenta Contable de Banco Internacional al 31 Diciembre 2013 \$3.490,94

El saldo contable de Bancos fue conciliado con el saldo de estado de cuenta bancario al 31 de Diciembre 2013.

ACTIVOS FINANCIEROS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Excecon Cía. Ltda. Saldo al 31 de diciembre 2013 por valor retención no descontado. \$ 20,00

ACTIVO NO CORRIENTE:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La empresa tiene como política contable registrar como un activo fijo los bienes que tienen una duración mayor a un año de vida útil y también que se cumpla el reconocimiento de que verdaderamente es un activo.

La política contable de la empresa para la depreciación mensual de sus activos fijos esta en determinar su vida útil y su depreciación comienza a partir del mes siguiente al de su adquisición. La vida útil para los activos fijos comprados es la siguiente:

1. Muebles y Enseres de Oficina: 10 años de vida útil con un valor residual del 10% de su costo histórico.
2. Equipos de Computación: 3 años de vida útil con un valor residual del 10% de su costo histórico.

Muebles y Enseres de Oficina: Saldo al 31 de Diciembre de 2013	\$ 95,20
Equipos de Computación: Saldo al 31 de Diciembre de 2013	\$425,60
(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación: Saldo al 31 de Diciembre de 2013	<u>-\$ 10,64</u>
TOTAL NETO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:	<u>\$510,16</u>

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES :

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES **\$ 621,18**

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Saldo Contable al 31-12-2013 Impuesto de Retenciones en la Fuente al IVA por compras bienes 30% \$ 3,06

Saldo Contable al 31-12-2013 Impuesto de Retenciones en la Fuente al IVA por compras Servicios 70% \$ 22,25

Saldo Contable al 31-12-2013 Impuesto de Retenciones en la Fuente a Renta por compras bienes 1% \$ 1,85

Saldo Contable al 31-12-2013 Impuesto de Retenciones en la Fuente a Renta por compras Servicios 2% \$ 24,44

SALDO OTRAS OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA: **\$ 51,60**

NOTA: Estas retenciones corresponden al mes de Diciembre 2013 y se cancelan en el mes Enero 2014.

CON EL IESS

Saldo contable al 31-12-2013: Aporte Personal al IESS 9,35% por pagar \$ 58,81

Saldo contable al 31-12-2013: Aporte Patronal al IESS 12,15% por pagar \$ 76,42

SALDO OTRAS OBLIGACIONES CON EL IESS: **\$135,23**

NOTA: Estas retenciones corresponden al mes de Diciembre 2013 y se cancelan en el mes Enero 2014.

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Saldo Contable al 31-12-2013 Nomina por Pagar a Personal Administrativo \$ 212,89

Saldo Contable al 31-12-2013 Provisión Décimo Tercer Sueldo \$ 52,42

Saldo Contable al 31-12-2013 Provisión Décimo Cuarto Sueldo \$ 87,45

Saldo Contable al 31-12-2013 Provisión Vacaciones \$ 81,59

SALDO OTRAS OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS: **\$434,35**

NOTA: El valor de Nomina por pagar corresponde al mes de Diciembre 2013 se cancelan en el mes Enero 2014.

Las provisiones corresponden a beneficios sociales legales que se cancelan en diferentes periodos.

PASIVOS NO CORRIENTES:

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

En vista que la empresa recién se constituyó en el mes de Septiembre de 2013, y que aún no ha entrado en operación económica, su mayor accionista se ha visto en la necesidad de hacer aportes adicionales en calidad de préstamo o para futura capitalización con la finalidad de cubrir gastos necesarios en la organización de la empresa para su buena marcha y control interno.

Saldo Contable al 31-12-2013: Préstamo de Accionista por pagar \$ 7.043,89

PATRIMONIO NETO:

CAPITAL

Saldo contable al 31-12-2013: Capital Suscrito o Asignado \$ 800,00

Saldo contable al 31-12-2013: Capital Suscrito y no pagado -\$ 400,00

SALDO NETO DE CAPITAL: **\$ 400,00**

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Saldo Contable al 31-12-2013: Pérdida Neta del Ejercicio -\$ 4.063,97

Los accionistas tomaran una decisión en el año 2014 sobre pérdida del año 2013, la cual probablemente se compense con el saldo por pagar de Préstamos a Accionistas.

CUENTAS DEL RESULTADO INTEGRAL:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

No hubo operación en el año, por lo tanto no se obtuvieron ingresos.

COSTOS DE VENTAS

No hubo operación en el año, por lo tanto no se obtuvieron ingresos.

GASTOS DE VENTAS

No hubo operación en el año, por lo tanto no se obtuvieron ingresos.

GASTOS DE ADMINISTRACION

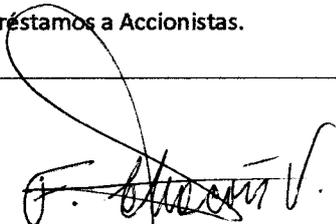
En esta cuenta se registran todos los desembolsos por concepto de gastos de personal, gastos de operación, impuestos y contribuciones, gastos de propiedad y otros gastos.

Los gastos en este periodo correspondieron en realizar una labor de Organización y Métodos sobre todo en implementar los Manuales de Procedimientos de Control Interno, Manual de Funciones, Manual de Políticas y diseñar la documentación a utilizarse tanto a nivel interno y legales (Comprobantes de Ventas, documentos complementarios y Retenciones). Los gastos corresponden al periodo de Octubre a Diciembre de 2013 y fueron los siguientes:

<u>GASTOS DE PERSONAL</u>		\$ 2.528,10
Sueldos	\$1.958,00	
Décimo Tercer Sueldo	163,17	
Décimo Cuarto Sueldo	87,45	
Vacaciones	81,59	
Aporte Patronal 12.15%	<u>237,89</u>	
<u>GASTOS DE PROPIEDAD</u>		\$ 10,64
Depreciación Equipos de Computación	<u>\$ 10,64</u>	
<u>GASTOS DE OPERACIÓN</u>		\$ 1.525,23
Gastos Bancarios	\$ 21,49	
Suministros de papelería	360,64	
Honorarios por Asesoría	1.120,00	
Valor Retenciones Asumido	23,09	
Otros Gastos	<u>0,01</u>	
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION:		<u>\$ 4.063,97</u>

Sobre esta perdida, los señores accionistas tomaran una decisión en el año 2014 sobre pérdida del año 2013, la cual probablemente se compense con el saldo por pagar de Préstamos a Accionistas.


MARIA JOSE ALVARADO SUAREZ
REPRESENTANTE LEGAL
ALVAFAC S. A.


ECON Y CPA FERNANDO CHACON VELEZ
CONTADOR GENERAL
LICENCIA G.11.359