

AVASOCIETY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Cifras expresadas en US\$ dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 09 de septiembre del 2005 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.ICA.DJ. 05.665 de fecha 29 de septiembre e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de septiembre del mismo año. Su objeto social principal promoción de centros de desarrollo y capacitación y formación pre básica, media y tecnológica superior y especiales, Promover y desarrollara complejos o conjuntos integrados para servicios de educación, capacitación formación, recreación comunicación y deportivos públicos privados e institucionales. Producirá, importara y comercializara bienes y servicios maquinarias equipos y materiales estos equipos y materiales, materia prima, productos en proceso, productos terminados tecnología, materiales e implementemos didácticos y más elementos relacionados con los servicios de educación.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de AVASOCIETY S.A. Al 31 de diciembre de 2013, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo y equivalentes al efectivo incluye los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulados y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja, depósitos en bancos, e inversiones de alta liquidez (menores a tres meses). Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

CONCEPTO

	2013
CAJA-BANCOS	<u>0,000000</u>
TOTAL	<u><u>0,000000</u></u>

Siendo el segundo año consecutivo que la Cuenta caja-bancos termina en cero, se recomienda tomar las medidas pertinentes, Nombrar gerente y administradores responsables de llevar correctamente el efectivo que ingresa a la compañía

2.5. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, que son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Código	Cuenta	2012	2013	Saldo
101092	Otras Cuentas por Cobrar	4280,00	4.280,00	-
1010814	Avalos Arias Franklin Paul	3970,04	-	3.970,04

Este Cuenta Por Cobrar Corresponde al Faltante en Caja del Periodo Enero – Junio del 2013 el mismo que está a cargo del Sr. Administrador Ing. Paul Avalos, quien fue la persona que estuvo a cargo del cobro de pensiones.

2.6. Propiedad, planta y equipo

Se muestra al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada; valorada de manera razonable según NIIF.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Código	Cuenta	2012	2013	Saldo
102012	Edificios	27477,00	27.477,00	-
102011	Terrenos	67000,00	67.000,00	-
102015	Muebles y Enseres	23655,81	20.954,21	2.701,60
102016	Maquinaria y Equipo	6381,90	6.381,90	-
102017	Equipo de Computación	12734,99	12.549,27	185,72
102018	Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil		18.679,14	- 18.679,14
102021	(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-64245,36	-43.231,57	- 21.013,79

- Existe una variación en la cuenta Muebles y Enseres, debido a que se realiza una compra de Archivadores metálicos en INDUSTRIAS METÁLICAS GORDON
- Existe un variación en la Compra de Equipo de Computación por una compra de Discos Duros Al Sr HANS ABEL MERA MOREIRA
- Existe una Diminución en La Cuenta Vehículos por concepto de venta de la Activo Fijo (Camioneta)
- Se realizó la correcta depreciación de los activos

Se recomienda hacer una Depuración total de las cuentas que corresponde a Muebles Enseres, Equipo de Computación y Maquinaria-Equipo para el año 2014,

Se Pide realizar la revalorización de activos fijos la cual se hace mediante peritos o con una autorización de la junta general, es de suma importancia realizar este procedimiento con la Cuenta De Activo fijo

2.7. Deterioro del valor de los equipos

Los equipos son revisados para determinar si existen indicios de que hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. No existen indicios de un posible deterioro de valor, para lo cual se comparó el importe recuperable de los equipos con el importe en libros.

La Norma especifica que si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados.

Existe una variación debido al tiempo de uso, se utilizó el método de línea recta para realizar la depreciación correcta de los activos fijos.

2.8. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

201047	Sueldos Acumulado Por Pagar	22277,62
201045	Con el IESS	5254,68
201048	Provisiones Patronales por pagar	7172,92
201041	Con la administración Tributaria	1922,61
201041	Con la administración Tributaria	1485,32
2020302	Prestamos de accionistas María Avalos	13471,18
202011	Cuentas Por Pagar varios	6184,02
2010202	Cooperativa Cámara de Comercio de Ambato (Sr. María Avalos)	11145,78

- Cuenta pendientes de pago para el año 2014

2.9. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen

el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

En este año el ejercicio impositivo no genero impuesto a apagar debido a Gastos Sustentados con Factura Fueron Igual a lo ingresado por Cobro de Servicios Educativos

2.10. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.8. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

INGRESOS

CONCEPTO

Servicios Educativos	185174
Total de Gastos	185174

Existe un registro de valores desfavorable en comparación al año anterior, el motivo principal es por la disminución de alumnos en el establecimiento, y a los Múltiples gastos que enfrente la compañía.

NOTA 3.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006, establece que a partir del año 2009, las compañías domiciliadas en Ecuador, deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre de 2008 la Superintendencia de Compañías establece el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) por parte de las compañías y entes sujetos a su control:

Año de implementación	Grupo de compañías que deben aplicar
1 de enero de 2010	Compañías de auditoría externa y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores
1 de enero de 2011	Compañías con activos al 2007, iguales o superiores a US\$ 4 millones; holding, tenedoras de acciones, compañías de economía mixta, las entidades del sector público y sucursales de entidades extranjeras.
1 de enero de 2012	El resto de compañías controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La transición se realizó correctamente en los años 2011 y 2012

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, está constituido por 3.000 acciones ordinarias y nominativas, de valor nominal de US\$ 1,00.

NOTA 7.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

NOTA 8.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 04 Mayo de 2014 y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Claudia Guaycha
RUC 1716818701001