

## **AVASOCIETY S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**(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 2014 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 2014, 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

	2014
CAJA-BANCOS	<u>0,000000</u>
TOTAL	<u><u>0,000000</u></u>

***Siendo el Tercer año consecutivo que la Cuenta caja-bancos termina en cero, se recomienda tomar las medidas pertinentes,***

- ***Tomando en cuenta los problemas ocasionados con el efectivo en al año 2013 se toma la decisión conjuntamente con la administración de enviar todo cobro en efectivo.***
- ***Se recibe el depósito Bancario del estudiante como pago de los servicios educativos los cuales generan su respectiva factura.***
- ***Ningún valor fue recibido en efectivo, todo fue mediante deposito a la cuenta de Procubano # 02086603107***

## 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
1010814	Avalos Arias Franklin Paul	3970,04	-	3.970,04

***Se Mantiene Las cuentas Por cobrar del Sr. Paul Avalos debido a que desde el día de su renuncia, se pierde el contacto por lo cual se desconoce la ubicación.***

## 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	2014	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

***Tomando en cuenta que el año 2014 se produjo gastos por concepto de depreciación de Muebles y enseres que consta solo en libros contables (no existen físicamente) se recomienda a la Administración realizar una depuración para el año 2015, considerando el inventario nuevo y la cuenta muebles y equipos que se encuentran físicos y con se ha comprado con factura. Además se solicita realizar una reunión con la Junta General de Accionistas para realizar la debida revalorización de las cuentas terrenos y edificios.***

## 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.

MARIA FERNADA GARCES	<b>Cuentas Por Pagar 2014</b>	\$1418,20
ORTIZ ZAPATO CARLOS	<b>Cuentas Por Pagar 2014</b>	\$340,00
LIQUIDACION MIGUEL ANGEL	<b>Cuentas Por Pagar 2014</b>	\$389,00
EDICIONES MACRO	<b>Cuentas Por Pagar 2014</b>	\$916,89
EDICIONES HOLGUIN	<b>Cuentas Por Pagar 2014</b>	\$2580,60
BOLIVAR BELANCAZAR	<b>Cuentas Por Pagar 2014</b>	\$440,00
MAYRA HINOJOSA	<b>Cuentas Por Pagar 2014</b>	\$1800,00

**Entre las principales cuentas que se encuentran por pagar son:**

- **Sistema GUIA S.A (Metro Hoy) Por un valor de \$ 4107.04; la Cuenta Por pagar del**
- **Sr. Mario Reinoso por un valor de \$ 1516,47**

**Este año al Seguro Social se ha cancelado un valor de \$ 11580.82 por concepto de 8 planillas del IESS del año 2014. Queda pendiente una valor \$ 9929.41 que corresponden a Planillas pendientes (Este valor no contempla glosas multas e intereses que se generan por el pago tardío de las obligaciones con el INSTITUTO ECUTORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL)**

## **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 imponderables 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	184509,5
Total de Gastos	184509,5

Existe una disminución en las ventas con respecto al año 2013 sin embargo se ha logrado cubrir los sueldos de la mayoría del personal, los gastos se encuentran debidamente justificados con su respectivas facturas de compra.

## **NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, 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 2014 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 18 de diciembre del 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**