

ALFRATELLY CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

1. Información General
2. Políticas contables significativas
3. Efectivo
4. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar
5. Otras cuentas por Pagar
6. Patrimonio de los Accionistas
7. Eventos subsecuentes
8. Aprobación de los estados financieros

ALFRATELLY CIA LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresadas en dólares americanos)

1.- INFORMACION GENERAL

Mediante escritura pública del 28 de mayo del 2.010 se constituyó la compañía ALFRATELLY CIA. LTDA., bajo las leyes ecuatorianas; el objeto social de la compañía es el de dar servicios de asistencia, traslados, adecuaciones, reparaciones etc; de toda clase de edificios, vehículos , naves industriales, así como la fumigación, desinfección, limpieza y rellenos sanitarios, reciclaje de todo tipo de desechos, escombros, basura en áreas públicas y privadas de zonas urbanas y rurales.

En cumplimiento de lo acordado en acta de junta general de socios del 27 de febrero del 2.014, mediante escritura pública del 19 de julio del 2014 se efectúa el aumento de capital social en USD 9.600,00 con lo que el nuevo capital social de la compañía a partir de esa fecha es de USD 10.000,00 DOLARES AMERICANOS.

2.- BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PARA PYMES), emitidas por la IASB – CONSEJO DE NORMAS INTERBNACIONALES DE CONTABILIDAD., se ha considerado las disposiciones específicas de la de aplicación de NIIF establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la moneda funcional, es decir en dólares.

NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

A la fecha de la emisión de los presentes estados financieros intermedios los siguientes pronunciamientos han sido emitidos por el IASB, las cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

SECCION	CONTENIDO	FECHA APLICACIÓN
Sección 1	Pequeñas y medianas entidades	Julio 2009
Sección 3	Presentación de Estados Financieros	Julio 2009
Sección 4	Estado de Situación Financiera	Julio 2009

Sección 5	Estado de Resultado Integral	Julio 2009
Sección 6	Estado de Cambio en el Patrimonio	Julio 2009
Sección 7	Estado de Flujo de Efectivo	Julio 2009
Sección 8	Notas a los Estado Financieros	Julio 2009
Sección 11	Instrumentos Financieros Básicos	Julio 2009
Sección 17	Propiedad Planta y Equipo	Julio 2009
Sección 22	Pasivos y Patrimonio	Julio 2009
Sección 23	Ingreso de Actividades Ordinarias	Julio 2009
Sección 28	Beneficios a los empleados	Julio 2009
Sección 29	Impuesto a las Ganancias	Julio 2009

La Administración de la compañía estima que la adopción de las normas, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros

Efectivo y Equivalente de efectivo

Incluye activos financieros líquidos, depósitos en banco y efectivo en caja pendiente de depositar y los fondos asignados como caja chica que se pueden transformar rápidamente en efectivo, en un plazo menor de tres meses y sobregiros bancarios.

Cuentas Comerciales por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales es decir máximo a 30 días y los importes por cobrar no generan interés alguno. Cuando el crédito se amplía más allá del plazo, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo. Al final del periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, Si es así se reconoce inmediatamente en resultados una pedida por deterioro del varo, El periodo de crédito promedio es de 30 días, con acuerdos específicos el plazo es flexible. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

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 clasifica como activos no corrientes.

Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Estas cuentas y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinados, que no cotizan en un mercado activo.

Después de los reconocimientos iniciales, a valor razonable, se mide al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El Gasto por interés (incluyendo los intereses implícitos), se reconoce como costo financiero y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 50 días

La compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar las compras de materia prima y materiales que se realizan efectuando un análisis por proveedor, en cuanto a la diversidad de precio, plazo y calidad.

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

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
Banco Solidario	6736.88	<u>2487.63</u>
<u>Banco Pichincha</u>	19510.59	0
Total	26247.47	2487.63

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue

	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
Cuentas x Cob Comerciales	29451.15	<u>3500.00</u>
Sub Total	<u>29451.15</u>	<u>3500.00</u>

En el año 2016 y 2015 la compañía no efectuó provisión para cuentas incobrables, por considerar que no existe riesgo de incobrabilidad

5.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR	DICIEMBRE 31	
	2016	2015
Otras Cuentas por pagar	16267.17	<u>2121.04</u>
Sub Total	16267.17	<u>2121.04</u>

11.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

El capital social de Alfrately Cía. Ltda al 31 de diciembre del 2016 y 2015 fue de USD 10.000, dividido en diez mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar dólar cada una. El detalle de los accionistas de la compañía es como sigue

Accionistas	Capital Social	Numero de Acciones	Porcentaje de Participación
Betty Catalina García Karolys	100.00	100.00	1.00%
María José Vintimilla García	<u>9.900,00</u>	<u>9.900,00</u>	<u>99.00%</u>
	<u>10.000.00</u>	<u>10.000.00</u>	<u>100.00%</u>

APORTES FUTURA CAPITALIZACION

Inicialmente los socios creyeron que era necesario aumentar el capital, luego de un profundo análisis y consenso de los mismos, decidieron no efectivizar esta futura capitalización y procedieron a realizar la respectiva devolución a cada uno de los socios, de acuerdo al acta del 20 de marzo del 2015.

14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 no se conoce hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros.

15.- APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los Estados Financieros comprenden;

Estado de Situación Financiera, Estado de resultados integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador

Leonardo Muñoz S.

Contador General