

COMPañIA:
ALBERO SALVE ALBEROSALVE BOLOS S. A.

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS

ESTADOS FINANCIEROS 2018

CONTENIDO:
ALBERO SALVE ALBEROSALVE S. A.
2018

	Páginas
OPINIÓN	1 - 2
ESTADOS FINANCIEROS	
Estado de Situación Financiera	3 - 4
Estado de Resultados	5 - 6
Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas	7
Estados de Flujo de efectivo	8 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	10 - 18

*DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS
A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA
ALBEROSALVE S. A.
31 DE DICIEMBRE DE 2018*

1.- Auditamos el Estado de Situación Financiera, que se incluye en el presente informe, de la Compañía: ALBERO SALVE ALVEROSALVE S. A. por el período fiscal cortado al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de: Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año que terminó en esa fecha.

2.- Nuestra auditoría base del presente dictamen se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aplicables a la auditoría de los estados financieros dispuesto mediante Resolución No. 06.Q.ICI.003 de 21 de agosto de 2006, publicado en el Registro Oficial No 348 de 4 de septiembre de 2006. La preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la Compañía por consiguiente la auditoría de los estados financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno corporativo de sus responsabilidades.

3.- La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias

4.- Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los estados financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, planificando la intervención de auditoría mediante una "evaluación de su control interno" como demanda una de las normas de auditoría internacional.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la Compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5.- Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión.

6.- En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la Compañía: ALBERO SALVE ALVEROSALVE S. A. por el período fiscal cortado al 31 de diciembre de 2018, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

El presente informe se dirige hacia la administración de la Compañía: ALBERO SALVE ALVEROSALVE S. A. quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

ALBERO SALVE ALVEROSALVE S. A.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018.
 Expresado en dolares de EE. UU de N.A.

	AÑO 2017		AÑO 2018
ACTIVO	753.960		166.344
		NOTAS 2018	
ACTIVO CORRIENTE	57.377		28.825
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	8.791	4	10.949
ACTIVOS FINANCIEROS	3.715	5	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	42.943	6	17.876
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.928	7	
ACTIVO NO CORRIENTE	696.583		137.519
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO ACTIVO FIJO	696.583	6	137.519

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS
A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA
ECUATORIANA DE LENTES ELENS S. A.
31 DE DICIEMBRE DE 2018**

7.- Normas Internacionales de Información Financiera. NIIF

En Ecuador a partir del año 2009 se implementan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La Compañía ALBERO SALVE ALVEROSALVE S. A. durante el año 2018 no ha presentado DIFERENCIAS TEMPORARIAS de información financiera, consecuentemente no aplicaron saldos de activos y pasivos por impuestos diferidos y sus variaciones 2017/2018

8.- HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.

En el mes de junio del año 2018 la Compañía ALBERO SALVE ALVEROSALVE S. A. suspendió sus actividades mercantiles debido a los resultados obtenidos, de esta fecha en adelante no se efectuaron actividades operacionales, de inversión ni financiamientos, salvo la venta de una parte de sus activos, el local concesionado por 10 años de propiedad del Mall de los Andes de la Ciudad de Ambato donde funcionaba la Compañía fue entregado a sus propietarios.

Las instalaciones efectuadas para el funcionamiento de la Compañía fueron depreciadas y registradas en resultados en el 10% que correspondía a un año de actividad, las actividades de la compañía se realizaron parcialmente de enero a junio, el resto (90%) de los valores de instalaciones (no desmanteladas) fueron transferidos contablemente a un pasivo del accionista Señor Jorge L. Jaramillo

Las Pistas de bolos, que en contabilidad fueron codificadas como Maquinaria, de ellas una parte correspondiente al 80% fueron vendidas y por tal transacción la Compañía asumió una pérdida contabilizada en resultados por USD 65.203.06, el restante 20% se mantiene como activo de la Compañía

La Dirección administrativa y financiera de la Compañía ALBERO SALVE ALVEROSALVE S. A., de forma explícita, y por los antecedentes expuestos, se manifiesta en el sentido de vigilar sus activos y pasivos así como de cumplir sus obligaciones (si se generaran) mientras se realicen los trámites legales correspondientes; de la misma manera, los accionistas de la Compañía se manifiestan en el sentido (salvo algún imprevisto) de no mantener su compañía en marcha

9.- ACTOS ILEGALES .. Y OTRAS IRREGULARIDADES

En relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza y otras irregularidades, requerido según el Art 18 Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa, expedida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, Registro Oficial 879 de 11 de noviembre de 2016, manifestamos que en la auditoría a los estados financieros de la Compañía ALBERO SALVE ALVEROSALVE S. A. por el año fiscal 2018 no se encontró ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado ó como parte del presente informe y de sus notas

10.- La Compañía ha presentado sus declaraciones fiscales ante el Servicio de Rentas Internas y sobre su cumplimiento se emitirá por parte del auditor externo el correspondiente informe

Quito, 14 de junio de 2019


Rodrigo Sánchez M.
Auditor Externo.
Registro SC RNAE No 500.

ALBERO SALVE ALVEROSALVE S. A.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018.
 Expresado en dolares de EE. UU de N.A.

	AÑO 2017	AÑO 2018	
PASIVO	733.965	150.979	
		NOTAS	
CORRIENTE	60.509,83	2.018	-
CORTO PLAZO			
PROVEEDORES	55.525	9	
IMPUESTOS	190	10	
INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD :	1.088	11	
BENEFICIO A EMPLEADOS	3.664	12	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	43	13	
NO CORRIENTE	673.455	150.979	
LARGO PLAZO			
PRESTAMOS ACCIONISTAS	673.455	14	150.229
ANTICIPO DE CLIENTES			750
PATRIMONIO	19.996	15.365	
CAPITAL SOCIAL	30.000	15	180.000
RESERVA LEGAL		16	-
PERDIDA DE AÑOS ANTERIORES	-	17	10.419
UTILIDADES (PERDIDA) DEL EJERCICIO 201	974	18	(154.216)
PASIVO MAS PATRIMONIO	753.960	166.344	
	-	0	

Jorge L. Jaramillo Davalos
 GERENTE GENERAL
 C.C. 1801622968

Jenny M. Muso
 CONTADOR
 RUC 1804404588001

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

ALBERO SALVE ALVEROSALVE S. A.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2018
 Expresado en dólares de EE. UU. de N. A.

	año 2017	año 2018	NOTAS
INGRESOS	169.560,00	80.257,95	
Venta de bienes	37.378,27	21.734,62	
Prestación de servicios	132.172,47	58.523,33	
Otros ingresos	9,26	SIN VALOR	
COSTOS	SIN VALOR	65.203,06	
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	SIN VALOR	65.203,06	19.-
GASTOS	168.585,92	169.271,15	
GASTOS DE VENTA	79.932,37	140.493,66	
SUELDOS Y REMUNERACIONES	19.478,96	15.000,86	
APORTES PATRONALES	2.476,16	1.445,52	
FONDODE RESERVA	1.365,72	817,04	
DECIMO TERCER SUELDO	1.623,24	1.250,06	
DECIMO CUARTO SUELDO	1.465,62	965,10	
DESAHUCIO DESPIDO INTEMPESTIVO	600,00	7.407,50	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.171,23	6.607,22	
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	21.263,51	6.486,70	
COMBUSTIBLES	21,20	93,75	
GASTOS DE GESTIÓN	7,50	sin valor	
ENERGIA ELECTRICA	5.523,52	3.705,10	
TELECOMUNICACIONES	1.215,46	820,75	
PAGO POR OTROS SERVICIOS	5.378,19	49.192,60	8.-
DEPRECIACIONES	SIN VALOR	38.991,30	20.-
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	3.043,70	SIN VALOR	
COMPRAS PARA RESTAURANTE	12.283,54	7.710,16	
SUMINISTROS Y MATERIALES EVENTOS	14,82	SIN VALOR	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	39.384,05	16.694,17	
SUELDOS Y REMUNERACIONES	22.773,77	3.891,47	
APORTES PATRONALES	2.656,20	984,11	
FONDODE RESERVA	1.156,62	378,67	
DECIMO TERCER SUELDO	1.897,82	305,36	
DECIMO CUARTO SUELDO	875,00	193,02	
VACACIONES	SIN VALOR	25,67	
DESAHUCIO DESPIDO INTEMPESTIVO	93,75	137,50	

ALBERO SALVE ALVEROSALVE S. A.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2018
 Expresado en dólares de EE. UU. de N. A.

HONORRIOS COMISIONES	SIN VALOR	200,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	297,65	171,89
COMBUSTIBLES	284,86	26,79
SEGUROS Y REASEGUROS	3.352,27	1.927,52
TRANSPORTE	604,75	431,67
GASTOS DE GESTIÓN	400,00	SIN VALOR
SERVICIOS VARIOS	1.642,09	1.176,15
NOTARIOS Y REGISTRADORES	SIN VALOR	1.654,74
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	349,54	3.088,14
SUMINISTROS MATERIALES	2.999,73	2.101,47
GASTOS FINANCIEROS	12.426,73	1.091,12
INTERESES Y COMISIONES	12.426,73	1.091,12
GASTOS DE MANTENIMIENTO DE MÁQUINAS	24.358,55	10.869,53
SUELDOS Y REMUNERACIONES	15.540,04	6.677,36
APORTES PATRONALES	1.888,12	649,48
FONDO DE RESERVA	1.294,49	520,96
DECIMO TERCER SUELDO	1.294,99	556,45
DECIMO CUARTO SUELDO	1.125,00	482,55
DESPIDO INTEMPESTIVO	SIN VALOR	1.158,00
DESAHUCIO	SIN VALOR	583,24
OTROS GASTOS DE MANTENIMIENTO	3.215,91	241,49
GASTOS DE COCINA	12.091,62	-
SUELDOS Y REMUNERACIONES	9.095,80	SIN VALOR
APORTES PATRONALES	1.105,15	SIN VALOR
FONDODE RESERVA	757,68	SIN VALOR
DECIMO TERCER SUELDO	757,99	SIN VALOR
DECIMO CUARTO SUELDO	375,00	SIN VALOR
GASTOS NO OPERACIONALES	392,60	122,67
NO DEDUCIBLES	392,60	122,67
RESULTADOS OPERACIONALES DEL AÑO	974,08	(154.216,26)

REPRESENTANTE LEGAL
 Jorge L. Jaramillo D.
 C. C. No 1801622968

CONTADOR
 Jenny M. Muso R,
 RUC No 1804404588001

C O M P A Ñ I A: ALBERO SALVE ALBEROSALVE S. A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 (Expresado en dólares de EE UU N.A.)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-18

Cuentas	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	PERDIDAS ACUMULADAS	PERDIDA DEL PERIODO	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2018	180.000,00	-	(10.419,00)	(154.216,26)	-	15.364,74
SALDO REEXPRESADO PERIODO ANTE	30.000,00	-	(10.978,44)		974,08	19.995,64
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR 2017	30.000,00		(10.978,44)		974,08	19.995,64
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	150.000,00		559,44	(154.216,26)	(974,08)	(4.630,90)
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS			974,08		(974,08)	
AUMENTO DE CAPITAL	150.000,00					150.000,00
OTROS.- 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			(414,64)			(414,64)
MAS IMPUESTO A LA RENTA						
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO 2018				(154.216,26)		(154.216,26)

Jorge L. Jaramillo Dávalos
 PRESENTANTE LEGAL
 C.C. 1801622968

Jenny M. Muso R
 CONTADOR
 RUC 1804404588

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros.



RAZÓN SOCIAL:	ALVERO SALVE ALVEROSALVE S. A.	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	TUNGURAHUA-AMBATO	N	NEGATIVO
No. Expediente		D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	1891759734001		
AÑO:	2018		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES	95	2.157,19
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-178.334,77
Clases de cobros por actividades de operación	950101	81.250,83
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	81.250,83
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-289.999,50
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-289.999,50
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	30.413,90
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	554.132,25
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	554.132,25
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-373.640,29
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	150.000,00
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-523.640,29
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	9504	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	2.157,19
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	8.791,46
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	10.948,65

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-154.216,26
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	4.931,76
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	4.931,76
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	0,00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-29.050,27
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	242,88
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	3.472,01
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores,	9803	1.927,52
(Incremento) disminución en inventarios	9804	
(Incremento) disminución en otros activos	9805	25.067,15
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-55.525,29
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-4.942,04
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-42,50
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	750,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-178.334,77

**DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)**

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO RODRIGO SANCHEZ PAGINA No 9

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Jorge L. Jaramillo Dávalos
CI: 17016229,68

CONTADOR
NOMBRE: Jenny M. Muso R.
RUC:1804404588001

1.- CONSTITUCION

El quince de enero de dos mil quince se constituye la Compañía "ALVERO SALVE ALVEROSALVE S. A." mediante Escritura Pública otorgada ante el Doctor Juan Pablo Haz Villagrán, Notario Público Titular Tercero del cantón Daule, Provincia Guayas, Republica Ecuador

El capital suscrito y pagado es de USD 30.000.00, treinta mil dólares de Estados Unidos de Norte América mediante la emisión de 30.000 acciones de USD 1 un dólar del mismo origen.

El capital autorizado es de USD 60.000.00 sesenta mil dólares de igual origen.

El plazo de duración es de cincuenta años.

La dirección del domicilio comercial es la Provincia Tungurahua, Ciudad de Ambato.

El objeto de la Compañía está detallado por las actividades descritas en el artículo dos del Estatuto vigente.

El 26 de enero de 2015 mediante Junta de Accionista se nombra como Gerente General y Representante Legal por cinco años al Señor Jorge L. Jaramillo Dávalos.

El 9 de enero de 2017 mediante escritura pública otorgada al Doctor Juan Pablo Haz Villagrán, Notario Público Titular Tercero del cantón Daule, Provincia Guayas, Republica Ecuador se aumentó el capital suscrito y pagado de USD 30.000.00 a USD 180.000.00, como también El capital autorizado a USD 360.000.00

2.- ENFOQUE ECONOMICO

La situación económica de Ecuador de finales de los años 90s justificó al Gobierno para decretar en enero de 2000 "La dolarización" como política monetaria de solución y el dólar de Estados Unidos de Norte América como la moneda de uso funcional, cambios que se mantienen: La tasa de interés activa más las comisiones y otros cargos bancarios se mantiene en niveles altos; la tasa de inflación se sitúa en el 1.12% (Estadística Instituto Nacional de Estadística); La caída del precio del petróleo de exportación, la balanza comercial que presentó saldo negativo influyeron en la actividad productiva del país y pudieron, en consecuencia, afectar en la actividad económica y en La estructura de los Estados Financieros de la Compañía.

Hasta la emisión del presente informe, se mantiene paralizadas las negociaciones sobre los aranceles que se aplicarán (hasta la liberación futura) a los productos de intercambio con Estados Unidos de Norte América lo que constituye el Tratado de Libre Comercio decretado por su Congreso en el año 1993.

Igualmente, a esta misma fecha el Ecuador se mantiene sin el (ATPdeA) Tratado de Preferencias Arancelarias Andinas.

3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

En Ecuador a partir del año 2009 está en vigencia la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Para la Compañía S. A. su vigencia se inicia a partir del año 2012.

Los estados financieros han sido preparados según las Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad, además de disposiciones impartidas por la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas que son coincidentes en su mayoría.

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

En la preparación de los estados financieros detalladas en las cuentas anuales de la compañía por el año 2018, se ha aplicado de acuerdo a su actividad algunos de los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración, detallados continuación

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El rubro señalado incluye el efectivo en caja y los saldos de depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, representan los saldos del movimiento monetario de la compañía

Activos Financieros.-

Cuentas comerciales a cobrar (clientes) son importes por ventas de bienes y servicios realizados en el curso normal de operación , si se espera recaudar en un año o menos se considera como activo corriente, o en el ciclo normal de operación, si este fuera más largo, se considera como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su valor amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdida por deterioro del valor, Se asume que no existe un componente de financiamiento cuando las ventas se hacen por un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en concordancia con las prácticas de comercialización.

Provisión Cuentas Incobrables

La evidencia de deterioro en el valor de cualquier elemento de las cuentas comerciales, afectará su valor mediante la provisión correspondiente. En los estados financieros esta se presentará por la diferencia entre el valor de libros menos el valor recuperable

La Compañía no aplica en el año 2018 ningún valor para provisión de cuentas incobrables, el valor acumulado se encuentra dentro de los límites establecidos legalmente: 1% del saldo de la cuenta de los créditos del ejercicio sin que este supere en su valor histórico el 5% del saldo de la cuenta.

Activos y Pasivos por impuestos

ACTIVOS.

Se contabilizan bajo este rubro las retenciones en la fuente que pagó la Compañía, así como el pago del anticipo de impuesto a la renta, el Impuesto a la Salida de Divisas y el crédito tributario sobre el Impuesto al Valor Agregado

PASIVOS.

Impuesto a la Renta de la Compañía a las ganancias.

Corresponde a la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido.

El impuesto corriente a la renta de la compañía se determina sobre la base imponible ó utilidad gravable a la tasa del 25%. La Ley de Régimen Tributario Interno considera entre otras deducciones para la determinación de la base imponible el 15% como participación de las utilidades para los trabajadores.

El impuesto diferido se determina por las diferencias entre el valor en libros de activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (diferencias temporarias) los activos se espera que reduzcan la ganancia fiscal futura, los pasivos incrementen la ganancia fiscal futura, así como cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado, estos activos por impuestos diferidos, se miden al importe mayor sobre la ganancia fiscal corriente o estimada al futuro, es recuperable con cierta certidumbre.

Sin embargo de lo expuesto, la Compañía no ha registrado movimientos contables que manifiesten las diferencias temporales enunciadas.

Agente de Retención:

La compañía actúa como agente de retención de los impuestos a la renta y al valor agregado sobre los pagos por compra de bienes y servicios

Política laboral:

El personal ocupado por la compañía forma parte de su estructura industrial y comercial, reconociendo para ellos los derechos laborales contemplados en el Código de Trabajo.

Provisión para Beneficios Sociales:

La Compañía aplica la provisión que cubre los beneficios sociales como: sobresueldos, Fondos de Reserva, entre otras.

Durante el año 2018 la Compañía no contrata el estudio actuarial por el cual se determine el valor de la provisión para Jubilación Patronal y desahucio.

Ingresos, Costos y Gastos:

Los ingresos se generan por la venta de los productos importados y procesados por la compañía.

Los costos y gastos se efectúan para conservar y mantener la renta y se contabilizan sobre la base de lo devengado amparándose en los soportes que la Ley de Régimen Tributario Interno y otras afines así lo disponen.

ALVERO SALVE ALVEROSALVE S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN dólares de EE. UU. De N. A.

Propiedades y equipo:

Se contabilizan al costo de adquisición y se deprecian de acuerdo al método de línea recta de acuerdo con los años de vida útil y el porcentaje que lo determina la Ley de Régimen Tributario Interno.

Activos Fijos:

Equipo y maquinaria; Muebles y Enseres	10 %
Vehículos	20 %
Sistemas de computo	33 %

Inventarios.-

Los inventarios de la Compañía se encuentran valorados al costo promedio ponderado; El costo de productos terminados y en proceso incluyen los costos asignados de materia prima, mano de obra y otros costos directos e indirectos. El valor neto de realización es igual al precio de venta estimado en el curso ordinario de actividad, menos las gastos variables.

Los inventarios en tránsito se valoran de acuerdo a los costos que se efectúan hasta la liquidación y nacionalización de los mismos.

Cargos diferidos.

Se contabiliza los seguros contratados que se amortizan de acuerdo a los plazos suscritos por la Compañía.

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la preparación de los estados financieros presentados por la Administración, no se produjeron eventos significativos, que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto negativo sobre dichos estados financieros.

Abreviaturas:

USD : Dólar de Estados Unidos de Norte América.

NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera.

ALBERO SALVE ALBEROSALVE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

	Año 2017	Año 2018	
Saldos que se registran en el estado de situación financiera y se detallan a continuación:			
4.-	CAJA Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	8.791,46	10.948,65
	El rubro se detalla en las siguientes cuentas:		
	Valores de inmediata disponibilidad		
	Cajas chicas	400,00	-
	CAJA CHICA	300,00	-
	CAJA VENTA DIARIA	100,00	-
	Bancos	8.391,46	10.948,65
	GUAYAQUIL CTA CTE 36217413	2.797,71	10.948,65
	INTERNACIONAL	5.363,81	-
	DEPOSITOS POR CONFIRMAR TARJETAS	229,94	-
5.-	ACTIVO FINANCIERO.- CLIENTES Y CUENTAS POR COBAREMPLADOS		
	El rubro se detalla en las siguientes cuentas:		
	Valores por ventas de recuperación a corto plazo		
		3.714,99	-
	Clientes No relacionados locales	242,98	-
	Anticipo a empleados	3.472,01	-
	Reserva Cuentas Incobrables		
	En el año 2017-18 no se aplica valor alguno como provisión para cuentas incobrables para cubrir eventuales riesgos de no pago. El saldo corresponde a provisión de años anteriores.		
6.-	ACTIVOS POR IMPUESTOS	42.943,48	17.876,33
	Impuestos pagado- retenciones en la fuente. I. Renta		
	Crédito Tributario IVA adquisiciones	32.200,54	13.411,56
	Crédito Tributario IVA retenciones	8.060,67	4.464,77
	Credito Tributario Renta	2.682,27	
	Valores tributarios a favor de la Compañía		
7.-	SEGUROSPAGADOS POR ANTICIPADO	1.927,52	
	Seguros locales	1.927,52	-
	Cobertura de activos fijos y otros		

ALBERO SALVE ALBEROSALVE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

8.-	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	696.582,94	137.518,93
-----	----------------------------------	-------------------	-------------------

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

	Año 2017		Año 2018	
	Valor Histórico	Depre. Acum.	Valor Histórico	Depre. Acum.
Depreciables:				
Saldo neto >>>>		125.843,83		-
* Construcciones en curso	125.843,83	-		
* Instalaciones	193.411,58	-		
Muebles y enseres	69.113,98	-	69.113,98	(3.454,20)
* Maquinaria y Equipo	294.368,40	-	59.446,92	
Equipo de computación y software	6.755,86	-	6.800,50	(1.123,08)
Repuestos y herramientas	7.089,29	-	7.089,29	(354,48)
Propiedad Planta y Equipo 2017/2018	696.582,94	-	142.450,69	(4.931,76)

Propiedad Planta y Equipo depreciable	696.582,94	137.518,93
Variación P.P.E 2017-2018= inversión FE		(554.132,25)
Variación depreciación activos fijos=costo +gasto (resultados)-Flujo efectivo		(4.931,76)
Depreciacion operación aplicadas en resultados		38.991,30
Depreciacion Instalaciones		19.341,12
Depreciación por la Maquinaria vendida		14.718,42
Depreciacion Otros activos		4.931,76

9.-	PROVEEDORES LOCALES	55.525,29	-
-----	----------------------------	------------------	----------

10.-	ADMINISTRACION TRIBUTARIA	190,13
	30% retención IVA	11,03
	70% retencion IVA	8,40
	1% retención renta	13,33
	8% retención renta	99,33
	Otras retenciones 2%	58,04
	Obligaciones tributarias canceladas año 2018	

11.-	IESS	1.088,01
	Aportes patronales	1.022,52
	Fondos de Reserva	65,49

12.-	BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.663,90
	Provisión de vacaciones	3.663,00

ALBERO SALVE ALBEROSALVE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

13.-	OTROS PASIVOS CORRIENTES	42,50	
	Sobrantes de caja	17,15	
	Otros descuentos de rol	25,35	
14.-	PASIVOS NO CORRIENTES	673.454,82	150.979,17
	Anticipo de clientes		750,00
	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	673.454,82	150.229,17
	JORGE LUIS JARAMILLO D	665.454,82	149.729,17
	JORGE L. JARAMILLO T.	8.000,00	500,00

Corresponde al saldo del movimiento de créditos efectuados por los accionistas de la Compañía.

15.-	CAPITAL SOCIAL	30.000,00	180.000,00
	El capital social de la Compañía ALBEROSALVE S. A. al 31 de diciembre de 2017-18		

Distribución del capital social entre los accionistas:				
Accionistas	Capital 2017	Aumento 2018	Capital 2018	%
Jorge Jaramillo Torres	1.500,00	7.500,00	9.000,00	0,0500
Jorge Jaramillo Dávalos	28.500,00	142.500,00	171.000,00	0,9500
	30.000,00	150.000,00	180.000,00	100,00

16.-	RESERVA LEGAL 31 DE DICIEMBRE 2017-1218		-
------	--	--	---

La Compañía no ha creado la provision sobre utilidades para ser acumulada como reserva legal.
 Su saldo histórico es cero% en relación al capital social.
 La reserva Legal puede provisionarse anualmente al 10% de la utilidad hasta alcanzar el 50% del capital social pagado; la reserva así constituida con las utilidades no distribuidas no debe destinarse al pago de dividendos en efectivo, puede ser capitalizada o utilizada para absover pérdidas.

17.-	PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(10.978,00)	(10.419,00)
	Saldo de la cuenta consolidada de pérdidas de ejercicios anteriores		
18.-	RESULTADOS DEL PERIODO. 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE.		
	Utilidad del ejercicio 2017 y Pérdida del ejercicio 2018	5.559,44	(154.216,26)
	Utilidad en operaciones obtenidas durante el año 2017 despues de la participación de trabajadores e impuesto		

ALBERO SALVE ALBEROSALVE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

a la renta

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
Utilidad operacional	974,08
Participación trabajadores	146,11
Gastos no deducibles	100,40
Utilidad gravable	1.220,59
Impuesto a la renta causado	268,53
Utilidad (Pérdida) integral tributaria	559,44

8.- **CONCESION CORPORACION FAVORITA**

Al cierre del Ejercicio 2017 la Compañía acumuló en la cuenta "Construcciones en curso" "Concesión Corporación la Favorita" valores por USD 125,843,83 de los cuales al momento de suspender las relaciones comerciales, la Corporación Favorita entregó a la Compañía ALBEROSALVE S. A. una Nota de crédito por USD 33,838,74, la diferencia de la concesión por el valor de USD 92,005,09 fue registrada como gasto el valor de USD 46,002,55 y como un pasivo a nombre del accionista Jorge L. Jaramillo D. el valor de USD 46,002,55

Saldo al 31-12-2017	125.411,58
Nota de crédito de Corporación Favorita a la Compañía ALBEROSALVE	33.838,74
Gasto. Pago por otros servicios	46.002,55
Pasivo: Accionista Señor Jorge L. Jaramillo D.	46.002,24

19.- **PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS.- Maquinaria.- Pistas de bolos**

La Compañía durante el año 2018 efectúa la siguiente transacción.:

Venta de cuatro (4) pistas de bolos :	
Venta. 4 pista al precio unitario USD 38.730	155.000,00
Costo: 4 pistas de bolos costo unitario USD 58,730	234.921,48
Depreciación aplicada	14.718,42
Perdida en venta de activos	(65.203,06)
El costo y la depreciación (acumulada) son absorbidas por la venta.	
Dentro de los Activos Fijos se mantiene a la fecha del informe	
una pista de bolos valorada al costo sin depreciacion	59.446,92
Costo de equipo	58.730,37
Otros cargos aplicados	716,55

20.- **DEPRECIACIONES**

La compañía aplica en el Estado de Resultados como gastos por depreciaciones:	
	38.991,30
Instalaciones	19.341,12

ALBERO SALVE ALBEROSALVE S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018
Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

Maquinaria	14.718,42
Otros activos	4.931,76

La depreciación de maquinaria fue absorbida por la venta del activo.
La compañía tomó en concesión un local en el Mall de Los Andes de la ciudad de Ambato, se efectuaron inversiones para su instalación.
En 2018 la Compañía entregó la concesión, asumiendo por esta transacción los valores invertidos,

Como resultado, el saldo entre las instalaciones menos la depreciación fue absorbido por el accionista Jorge L. Jaramillo D. como un pasivo,

Valor de instalaciones	193.411,58
Depreciación (acumulada)	19.341,17
Saldo del activo menos depreciación transferido como pasivo a nombre del accionistas Jorge L. Jaramillo D.	174.070,41