



Albero Salve Alberosalve Bolos S.A

Mall de los Andes, local 226 / 032528320 – 032528319

info@qubic.ec

ALBERO SALVE ALBEROSALVE BOLOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Los criterios o políticas contables aplicados en este período son:

ACTIVOS

CORRIENTE

CAJA - BANCOS

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende los dineros mantenidos en caja y cuentas corrientes bancarias expresados en dólares americanos. Estas partidas se registran a su costo histórico.

CLIENTES - CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de las facturas emitidas a los clientes, las mismas que se realizan con un anticipo a la aceptación de la cotización y el restante contra entrega de los productos, por lo tanto al no existir deudas por cobrar con antigüedad mayor, cuenta cliente se mantienen a su valor razonable. Se mantiene una provisión para cuentas incobrables, dentro de los límites y normas de Ley.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos de propiedad planta y equipo se encuentran valorizados a costo de adquisición no se considerará depreciación en este periodo debido a que se realizara el diferimiento para años posteriores.

Los terrenos no son objeto de depreciación.

PASIVOS

CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen por el importe de las facturas emitidas por los proveedores, las mismas que son canceladas dentro de los plazos concedidos y por lo tanto al no existir deudas por pagar con antigüedad mayor, se mantienen a su valor razonable en dólares americanos.

PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES

La compañía efectúa la provisión de los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), tales como Aportes IESS, Fondos Reserva, Décimo Tercero, Décimo Cuarto, 15% Participación Trabajadores.



Albero Salve Alberosalve Bolos S.A

Mall de los Andes, local 226 / 032528320 – 032528319

info@qubic.ec

IMPUESTOS POR PAGAR

En esta cuenta se encuentran registradas los valores correspondientes al IVA Cobrado, las Retenciones de IVA e Impuesto a la renta las mismas que son liquidadas al mes subsiguiente de acuerdo a ley.

CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 es de \$30.000,00 USD. divididos en treinta mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

AJUSTE POR EXPOSICION A NIIF

Se registra el saldo del año inmediato anterior que se obtuvo por efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez conforme establece la Superintendencia de Compañías.

INGRESOS

VENTAS

Se registra los ingresos de las actividades ordinarias procedentes de las ventas, las mismas que se general con facturación individualizada en dólares americanos.

OTROS INGRESOS

Comprenden otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la compañía, los intereses ganados en las cuentas corrientes de la compañía y en inversiones realizadas en instituciones del sistema financiero.

EGRESOS

GASTO

Comprende los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la compañía como son: gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros, otros gastos y dentro de los cuales constan los sueldos y beneficios del personal en mención, gastos de viajes, arriendos, publicidad, etc. los mismos que se encuentran sustentados con las facturas de compra. Dentro de los gastos se realizo el ajuste de diferimiento de gastos de depreciaciones, gastos de concesión, mantenimiento y arriendo.

Elaborado por:

Jenny Muso

Contador General