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 RECTIFICATORIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Los criterios o políticas contables aplicados en este período en el Balance Rectificatorio 3 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 considerara depreciación en este período 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 NIFF
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. Dentro de los gastos se realizo el ajuste de diferimiento de gastos de depreciaciones y se elimino los gastos de concesión, mantenimiento y arriendo.

- **GASTO ARRIENDO- MANTENIMIENTO-CONCESION**

GASTO ARRIENDO 2015	JULIO	$ 4,255.35
	AGOSTO	$ 4,255.35
	SEPTIEMBRE	$ 4,255.35
	OCTUBRE	$ 4,255.35
	NOVIEMBRE	$ 4,255.35
	DICIEMBRE	$ 4,255.35
TOTAL		**25.532,10**

Albero Salve Alberosalve Bolos S.A
Mall de los Andes, local 226 / 032528320 – 032528319
info@qubic.ec

GASTO MANTENIMIENTO 2015	JULIO	$ 1,356.10
	AGOSTO	$ 1,356.10
	SEPTIEMBRE	$ 1,356.10
	OCTUBRE	$ 1,356.10
	NOVIEMBRE	$ 1,356.10
	DICIEMBRE	$ 1,356.10
		$ 1,356.10
TOTAL		9.492,70

Con respecto al gasto arriendo en el balance rectificatorio se puede evidenciar que el valor de 25.532,10 ya no está registrado y el motivo se debe a que no existieron facturas que sustenten el gasto ya que Corporación Favorita no emitió estos documentos dentro del año 2015 pero la empresa ya tenía conocimiento del valor que se iba a cobrar y por este motivo se considero como gasto en el estado de resultado y como amortización en el activo en el primer balance, lo mismo ocurrió con el valor de 9,492.70 correspondiente al gasto de mantenimiento que como en el primer caso no fue facturado en el 2015 para sustentar estas afirmaciones se adjunta facturas emitidas en el 2016 como anexos por los valores antes mencionados

Con respecto al gasto de concesión se puede mencionar que la empresa mantiene un contrato de 10 años por un valor de 140.286,00 lo cual se debe cancelar en ese plazo por tal motivo se prorrateo para los 120 meses teniendo un valor mensual de 1.169,05 que durante los 6 meses de funcionamiento sumo 7.014,30 como se detalla en el siguiente cuadro:

VALOR TOTAL	AÑOS	MESES	VALOR MENSUAL	GASTO CONCESIÓN
140.286,00	10	120	1.169,05	7.014,30

Este valor de igual forma se elimino porque no hay facturas que sustenten el gasto

Por otro lado en el caso del gasto de depreciación no se utilizo los gastos depreciaciones por cuanto la empresa empezó a funcionar a tiempo parcial en el segundo semestre del año. Adicional el Art.10-11-12 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y la técnica contable, establece un porcentaje y los gastos de depreciación, pero en ningún inciso tiene prohibiciones de no hacer uso de las depreciaciones por tal motivo no se uso en el 2015

En el cuadro posterior se resumen los gastos que fueron eliminados y diferidos:

Albero Salve Alberosalve Bolos S.A
Mall de los Andes, local 226 / 032528320 – 032528319
info@qubic.ec

GASTO MANTENIMIENTO	9.492,70
GASTO CONCESION	7.014,30
GASTO ARRIENDO	25.532,10
GASTO DEPRECIACION	32.337,18
TOTAL	**74.376,28**

Elaborado por:

Jenny Muso

Contador General

Albero Salve Alberosalve Bolos S.A

Mall de los Andes, local 226 / 032528320 – 032528319

info@qubic.ec

BOWLING CENTER & RESTAURANT

CORPORACION FAVORITA C.A.
RUC: 1790016919001
MATRIZ :AV. GENERAL ENRIQUEZ VIA COTOGCHOA
SUCURSAL :AV. GENERAL ENRIQUEZ VIA COTOGCHOA
TELÉFONO

FACTURA Nº. :001-024-000040992

CONTRIBUYENTE ESPECIAL / RES :5368

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
1501201618233117900169190013310871064
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN
15/01/2016 18:25:33

AMBIENTE
PRODUCCIÓN
EMISIÓN
NORMAL

CLAVE DE ACCESO:
1501201601179001691900120010240000409921501034416

CÓDIGO CLIENTE : 285623
NOMBRE CLIENTE : ALBERO SALVE ALBEROSALVE BOLOS SOCIEDAD ANONIMA
R.U.C. / C.I. : 1891759734001
DIRECCIÓN : AV ATAHUALPA SN Y AV VICTOR HUGO
TELÉFONO : 2826308
DESCRIPCIÓN : ALICUOTAS

FECHA DE EMISIÓN : 15/01/2016

IVA	COD	DESCRIPCION	CANT.	P. UNIT	V. TOTAL
+	55	ADMINISTRACION ALICUOTAS	1,0000	1.356,1000	1.356,10
+	55	ADMINISTRACION ALICUOTAS	1,0000	1.356,1000	1.356,10
+	55	ADMINISTRACION ALICUOTAS	1,0000	1.356,1000	1.356,10
+	55	ADMINISTRACION ALICUOTAS	1,0000	1.356,1000	1.356,10
+	55	ADMINISTRACION ALICUOTAS	1,0000	1.356,1000	1.356,10
+	55	ADMINISTRACION ALICUOTAS	1,0000	1.356,1000	1.356,10
+	56	ADMINISTRACION ALICUOTAS EXTRAORDINARIAS -LOCAL Nº 226 UBICADO C.C. MALL DE LOS ANDES	1,0000	1.356,1000	1.356,10

TOTAL BRUTO:	9.492,70
DESCUENTO:	0,00
BASE TARIFA 0%:	0,00
BASE TARIFA 12% :	9.492,70
TOTAL IVA 12% :	1.139,12
VALOR TOTAL	[illegible]

CORPORACION FAVORITA C.A.
RUC: 1790016919001
MATRIZ :AV. GENERAL ENRIQUEZ VIA COTOGCHOA
SUCURSAL :AV. GENERAL ENRIQUEZ VIA COTOOCHOA
TELÉFONO

FACTURA Nº. : 001-028000040992
CONTRIBUYENTE ESPECIAL / RES :5368

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
1501201618231717900169190013310852783
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN
15/01/2016 18:23:17

AMBIENTE
PRODUCCIÓN
EMISIÓN
NORMAL

CLAVE DE ACCESO:
1501201601179001691900120010240000409911501061914

CÓDIGO CLIENTE : 285625
NOMBRE CLIENTE : ALBERO SALVE ALBEROSALVE BOLOS SOCIEDAD ANONIMA
R.U.C. / C.I. : 1891759734001
DIRECCIÓN : AV ATAHUALPA SN Y AV VICTOR HUGO
TELÉFONO : 2826308
DESCRIPCIÓN : VALOR MENSUAL CONCESION

FECHA DE EMISIÓN : 15/01/2016

IVA	COD	DESCRIPCION	CANT.	P. UNIT	V. TOTAL
+	53	VALOR MENSUAL DE CONCESION	1,0000	4.255,3500	4.255,35
+	53	VALOR MENSUAL DE CONCESION	1,0000	4.255,3500	4.255,35
+	53	VALOR MENSUAL DE CONCESION	1,0000	4.255,3500	4.255,35
+	53	VALOR MENSUAL DE CONCESION	1,0000	4.255,3500	4.255,35
+	53	VALOR MENSUAL DE CONCESION	1,0000	4.255,3500	4.255,35
+	53	VALOR MENSUAL DE CONCESION -LOCAL Nº 226 UBICADO C.C. MALL DE LOS ANDES	1,0000	4.255,3500	4.255,35

TOTAL BRUTO:	25.532,10
DESCUENTO:	0,00
BASE TARIFA 0%:	0,00
BASE TARIFA 12% :	25.532,10
TOTAL IVA 12% :	3.063,85
VALOR TOTAL	28.595,95

OBSERVACIONES:

Corporación Favorita
Avenida General Enriquez Via Cotogchoa
Teléfono (593) 226-06582

BOWLING CENTER & RESTAURANT

Albero Salve Alberosalve Bolos S.A
Mall de los Andes, local 226 / 032528320 – 032528319
info@qubic.ec