

ALVAVEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

NOTA 1. Información general.

ALVAVEN S.A. Es una compañía radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número 1391738560001 e inscrita en la Superintendencia de Compañías con el Expediente número 95573

ALVAVEN S.A., Tiene como objeto social:

- ❖ Dedicarse a la venta de MATERIALES DE CONSTRUCCION Y DE ALIMENTOS E INSUMOS PARA CAMARONES.

NOTA 2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2013.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a). VALORACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los **activos** se valoran así: 1) los valores a cobrar se registran por el importe de la factura, esto es, el costo del servicio o producto más el IVA; 2) los inventarios, al costo de adquisición libres del IVA; y 3) los

ALVAVEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

activos fijos se valoran al costo de adquisición, que incluyen el IVA, en los casos en que este no es deducible del impuesto a pagar.

Los **pasivos** se registran por el valor total de la obligación. En cuanto a las obligaciones tributarias que se generan de las operaciones, se registran por las cuantías cobradas o retenidas y se les deduce al finalizar el mes los valores que de conformidad con la ley corresponda, así: al IVA cobrado en ventas, se le deduce el IVA pagado en compras y las retenciones que nos hubieran realizado; y, se refleja en el balance mensual el saldo neto.

b). MÉTODO DE ACUMULACIÓN

Las **rentas** se reconocen cuando se genera el derecho a cobrar, esto es, al momento de despachar (entregar) los productos, de recibir confirmación sobre el recibimiento de la carga y emitir la correspondiente factura de venta.

Concomitantemente con el reconocimiento al cobro se reconocen las obligaciones que genera la facturación, esto es, la percepción del IVA.

Los **gastos** se registran por valores devengados, es decir, cuando se genera la obligación de pagar, esto significa que se registra aún cuando no se haga el desembolso, sin embargo en la mayoría de los casos el reconocimiento y el pago ocurren simultáneamente.

c). DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Los bienes registrados como activos fijos, son depreciados por el método de línea recta, en aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, con un valor de salvamento igual a cero, si importar que pudiera venderse los bienes al final del período en que se van a depreciar. Dicho de otro modo, al final de la vida útil (según lo previsto en la ley), los bienes tendrán un valor de cero en los registros contables.

En aplicación del Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, en este ejercicio financiero se registró la depreciación por un valor de \$ 2.039.38

ALVAVEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

NOTA 4 DISPONIBILIDADES DE FONDOS

Los fondos de la Compañía, al 31 de diciembre de 2012, eran de libre disposición a esa fecha, es decir que no tenían restricciones para el uso, los que se detallan así:

<u>Tipo de disponibilidad</u>	<u>Saldo</u>	<u>Condición</u>
Efectivo en caja	\$ 2.533.59	Disponible
TOTAL	\$ 2.533.59	

NOTA 5.-VALORES A COBRAR (EXIGIBLES)

Las cuentas por cobrar registradas corresponden a créditos otorgados en diferentes modalidades, están divididas en tres grupos: Clientes relacionados, Clientes No Relacionados y Derechos que surgen de Retenciones y Anticipos de Impuestos; cuya clasificación general es:

- Retenciones, y anticipos de Impuestos
3.228.22
Suman \$ 3.228.22

El detalle de los valores que se anotan arriba, dentro de las categorías descritas, se desglosan así:

Retenciones, y anticipos de Impuestos

Representa valores pagados por impuestos fiscales en forma anticipada y que se deben liquidar al momento de presentar las correspondientes declaraciones, su descomposición es:

- Anticipo por Impuesto a la Renta
1.821.34
- Anticipo Impuesto a la renta
1.406.88
Suman
3.228.22

ALVAVEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

NOTA 6

INVENTARIOS

Los inventarios están valorados al costo de adquisición y representados alimentos y productos de insumo camaronero son de alta rotación y representan el 52%; mientras que, el 47% restante corresponde a la venta de materiales de construcción. Al cierre del Ejercicio 31 de Diciembre del 2013 tenemos in inventario valorado en:

- .Inventario de Bienes no producidos por la empresa \$
131.202.27

NOTA 7

ACTIVOS DIFERIDO

En este grupo se registra El valor cancelado por la Franquicia de Construmercado S.A. con la que la compañía mantiene un convenio de forma indefinida el valor de la Franquicia es por \$20.000.00 y se realiza una amortización del 20% anual conforme a leyes tributarias.

NOTA 8

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas por pagar se formaban como sigue:

POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 152.955.12
SERVICIO RENTAS INTERNAS	\$ 4.796.58
SEGURO SOCIAL IESS	\$ 1.254.37
CUENTAS POR PAGAR NETO	\$159.006.07

NOTA 9

PATRIMONIO NETO

ALVAVEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

a) Capital social

El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2012, está representado por participación de los socios en efectivo por el valor de 1.000.00 dólares totalmente suscrito y pagado.

# de participación	%	Valor de cada participación	Total en dólares
10.000,00	100	\$ 1,00	\$ 10.000,00

b) Reservas

Se clasifican en este rubro patrimonial las Reservas Legales reconocidas por las leyes expedidas por los organismos de control.

c) Perdidas/Utilidades Acumuladas.

En este rubro se registran las Perdidas/utilidades de la compañía de periodos anteriores, además del registro de manera explicativa de todos los ajustes y cambios de la primera adopción a NIIF, y sus resultados que se vayan realizando.

8. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y los 5 últimos días del mes de Marzo de 2014, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



Maritza Zambrano
CONTADOR