



AUDITORES Y CONSULTORES AUDIFEDMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1.- ANTECEDENTES Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:

Fue constituida en Guayaquil- Ecuador el 1 de marzo del 2007, e inscrita en el Registro Mercantil en de ese mismo año con el nombre de Suárez Pinzón S.A.

Con fecha del 27 de septiembre del 2011 cambió su razón social por el de AUDITORES Y CONSULTORES AUDIFEDMAR S.A. según consta en la escritura pública otorgado ante el Notario Décimo Tercero del cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 4 de julio del 2.012.

El capital social de la compañía está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas a razón de un dólar (US\$1,00) cada una. Su actividad principal. Su objetivo social es prestar Servicios de Auditoría Externa y Contabilidad.

Los accionistas de la compañía han fortalecido a la empresa durante estos años con capacitación para desarrollar la estructura organizacional que se brindará a los clientes. Durante el 2012 se han firmado contratos con 11 empresas para realizar auditoría externa a los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2012.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los estados unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el mes de marzo del año 2000, y sus registros contables son preparados a partir del 1 de enero del 2010 de acuerdo con las NIIF promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y hasta el 31 de diciembre del 2009, fueron elaborados con base a NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías. A continuación mencionamos un resumen de las



NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

(continuación...)

principales normas contables aplicadas por la Compañía para la elaboración de los estados financieros:

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Efectivo y equivalentes al efectivo.- Incluye el efectivo en caja y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos locales, disponibles a la vista.

Propiedades, planta y equipo, neto.- Se presentan al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. La depreciación de los activos fijos es calculada siguiendo el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta en función de los porcentajes señalados en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación. Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades.

Impuesto a la Renta.- La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 23% sobre la utilidad gravable y se carga a los resultados del año en que se devenga, esta provisión está sujeta a la la norma que entró en vigor en el año 2010 que exige el pago de un " anticipo mínimo de impuesto a la renta" , cuyo valor es calculado en función



NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

(continuación...)

de las cifras reportadas el año anterior. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo. El impuesto a la renta causado para el año 2012, se cargó a los resultados del ejercicio.

Reserva Legal.-De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe segregarse el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas incurridas o para aumentar el capital.

Resultados acumulados de Años Anteriores.- Corresponde a las pérdidas y ganancias acumuladas de años anteriores al presente ejercicio.

Resultados acumulados - Ajustes provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF.- Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera " NIIF" completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIFF para las Pymes), en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta " Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF" , que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor en la subcuenta " Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF" , éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.



NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

(continuación...)

Utilidad del Ejercicio - Corresponde al resultado obtenido durante el ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2012 después de participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

NOTA 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Corresponde a créditos tributarios a favor de la compañía al 31 de diciembre del 2012 por impuestos al valor agregado IVA 12%.

| | 2.012 | 2.011 |
|---|-----------------|--------------|
| Crédito Tributario a favor de la empresa IVA | 1.257,30 | |
| TOTAL | 1.257,30 | - |

Por el saldo a favor puede solicitarse el pago en exceso, presentarse el reclamo de pago indebido o utilizarse directamente como crédito tributario sin intereses con el impuesto a la Renta que cause la compañía en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración.

NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS:

Las propiedades incluidas en el estado de situación financiera por US\$12.670,31 al 31 de diciembre del 2012 está compuesto por el Vehículo Marca KIA – Modelo RIO STYLUS LS AC – Año 2013 de propiedad de la compañía comprado a KIA MOTORS el 19 de octubre del 2012.



NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS:
(continuación...)

| | 2.012 | 2.011 |
|-------------------------------|------------------|-------|
| VEHÍCULOS | 13.205,86 | |
| Menos; Depreciación acumulada | -535,55 | |
| TOTAL | 12.670,31 | - |

NOTA 5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo pendiente de pago por US\$ 13.000,00 corresponde a la obligación contraída con el Señor Juan Carlos Betancourth Oña otorgado para financiar la compra del Vehículo Marca KIA – Modelo RIO STYLUS LS AC – Año 2013.

| | 2.012 | 2.011 |
|-------------------------|------------------|-------|
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | |
| Juan Carlos Betancourth | 13.000,00 | - |
| TOTAL | 13.000,00 | - |

NOTA 6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Cumpliendo con sus obligaciones tributarias la compañía ha efectuados las provisiones por retenciones en la fuente e impuesto a la renta por pagar del presente ejercicio.

| | 2.012 | 2.011 |
|---|---------------|-------|
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | | |
| Retenciones en la Fuente | 132,05 | - |
| Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio | 66,10 | - |
| TOTAL | 198,15 | - |



NOTA 7. PATRIMONIO:

Al 31 de diciembre del 2012 tiene un capital social autorizado por US\$1.600,00 y un capital suscrito y pagado de US\$ 800,00 conformado de 800 acciones ordinarias y nominativas a razón de \$ 1,00 (un dólar) cada una. Los aportes para futura capitalización suman US\$600,00, las pérdidas acumuladas de años anteriores suman US\$ 533,20 y los resultados del año arrojaron utilidades por US\$ 695,79 después de participación a trabajadores e impuesto a la renta.

| | 2.012 | 2.011 |
|--|-----------------|---------------|
| Capital Social | 800,00 | 800,00 |
| Aportes de socios para futura capitalización | 600,00 | 600,00 |
| Resultados acumulados adopción NIIF primera vez | -528,40 | -528,40 |
| Resultados acumulados Utilidades (pérdidas) de años anteriores | -4,80 | -4,80 |
| utilidad año 2012 | 695,79 | - |
| TOTAL | 1.562,59 | 866,80 |

NOTA 8. INGRESOS:

Los ingresos obtenidos durante el presente año corresponden a la facturación por Servicios de Auditoría practicada a varias empresas. Las facturas se han elaborado cumpliendo los requisitos que exige el reglamento de facturación.

| | 2.012 | 2.011 |
|---------------------|-----------------|----------|
| VENTAS DE SERVICIOS | 8.400,00 | 0,00 |
| TOTAL | 8.400,00 | - |

NOTA 9. GASTOS:

Corresponden a los gastos propios generados por la actividad del negocio en marcha como son: Formularios e impresos, mantenimiento de oficina, mantenimiento de vehículos, combustible, gastos de gestión, alimentación, seguros, útiles de limpieza y aseo, depreciación de vehículos, comisiones bancarios, papelería y útiles de oficina, varios etc.



NOTA 9. GASTOS:

(continuación...)

| | 2.012 | 2.011 |
|------------------------|-----------------|----------|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 7.467,87 | - |
| TOTAL | 7.467,87 | - |

Atentamente,

FEDERICO ARMIJOS BONILLA
GERENTE GENERAL

MARÍA ARMIJOS BONILLA
CONTADORA