

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2011.

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

“Andrade Guayasamín Cía. Ltda.” es una compañía limitada que está constituida en la República del Ecuador y su objetivo principal es la presentación de servicios contables, tributarios, de auditoría externa y afines.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y equivalentes de caja:

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Ingresos por venta de servicios:

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el valor de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad y cuando se emitan las facturas a los clientes.

Reconocimiento de Costos y Gastos:

Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponde a ese período, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

NOTA 3 CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a honorarios profesionales pendientes de cobro:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Honorarios por cobrar	<u>16,429.60</u>	<u>17,308.20</u>
Total	<u>16,429.60</u>	<u>17,308.20</u>

NOTA 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Crédito Tributario Impuesto Renta	5,327.38	3,611.88
Total	<u>5,327.38</u>	<u>3,611.88</u>

NOTA 5 ACTIVO FIJO

PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO, ETC.

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Muebles y Enseres	3,248.22	526.22
Equipos de Computación	9,523.86	8,103.86
	12,772.08	8,630.08
Depreciación Acumulada	(7,836.53)	(6,977.17)
Total Activo Fijo	<u>4,935.55</u>	<u>1,652.91</u>

El movimiento de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Saldo al inicio del año	1,652.91	3,365.69
Adquisiciones	4,142.00	1,370.00
Venta	0.00	(2,215.79)
Depreciación del año	(859.36)	(866.99)
Total	<u>4,935.55</u>	<u>1,652.91</u>

NOTA 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proveedores Locales	0.00	172.51
Total	<u><u>0.00</u></u>	<u><u>172.51</u></u>

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
IMPUESTOS POR PAGAR		
Impuesto al Valor Agregado	776.67	936.57
Impuesto Retenido en la Fuente	1,237.32	1,755.55
Total:	<u><u>2,013.99</u></u>	<u><u>2,692.12</u></u>

OBLIGACIONES SOCIALES

Provisión beneficios sociales	711.00	1,212.00
IESS por pagar	511.72	1,464.50
Utilidades por pagar	0.00	358.30
Total	<u><u>1,222.72</u></u>	<u><u>3,034.80</u></u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Antcipo Clientes	0.00	1,400.00
Préstamos Accionistas	18,110.00	0.00
Total	<u><u>18,110.00</u></u>	<u><u>1,400.00</u></u>

Total cuentas y documentos por pagar	<u><u>21,346.71</u></u>	<u><u>7,299.43</u></u>
---------------------------------------------	--------------------------------	-------------------------------

NOTA 7 PASIVOS A LARGO PLAZO

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Jubilación Patronal	11,228.14	22,567.38
Provisión por Desahucio	<u>1,602.29</u>	<u>0.00</u>
Total	<u><u>12,830.43</u></u>	<u><u>22,567.38</u></u>

JUBILACIÓN:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. A diciembre 31 del 2011 la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en el método prospectivo.

DESAHUCIO:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Al 31 de diciembre del 2010, la Compañía registró una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio preparado por un profesional independiente.

NOTA 8 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Saldo al inicio del año	358.30	395.43
Provisión del año	0.00	358.30
Pagos efectuados	<u>(358.30)</u>	<u>(395.43)</u>
Saldo al final del año	<u><u>0.00</u></u>	<u><u>358.30</u></u>

NOTA 9 IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con la ley de régimen tributario vigente, la empresa procedió a calcular la provisión para impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2011, con la tasa del 24% sobre la base imponible del ejercicio.

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores	0.00	2,388.69
Menos:		
15% Participación a trabajadores	0.00	358.30
Utilidad Gravable	<u>0.00</u>	<u>2,030.39</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u><u>0.00</u></u>	<u><u>507.60</u></u>

NOTA 10 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de Andrade Guayasamín Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2011 es de \$ 2.000,00 en acciones suscritas y autorizadas al valor nominal de \$ 1.00 cada una.

NOTA 11 RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

NOTA 12 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2011.

NOTA 13 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de preparación de este informe (15 de marzo del 2012) no se han producido eventos que en la opinión de la administración, pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.