

AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS

INFORME DE COMISARIO

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2012

AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS

CONTENIDO:

	<u>Página</u>
OPINIÓN	1 - 4
ESTADOS FINANCIEROS:	
Anexo 1 – Estados de Situación Financiera	5
Anexo 2 - Estados de Resultados Integrales	6
Anexo 3 – Estados de Evolución del Patrimonio	7
Anexo 4 – Estados de Flujos de Efectivo	8 - 9

INFORME DE COMISARIO

A los señores accionistas de:

AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS

En mi calidad de comisario principal y de conformidad a lo que dispone de la Ley de Compañías y su reglamento expedido con la resolución 92-14-3-0014 publicado en el registro oficial No 44 del 13 de octubre de 1992 pongo a consideración de los accionistas de **AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS** el **INFORME DE COMISARIO** al 31 de diciembre del 2012, mi trabajo fue efectuado en base de los procedimientos de revisión que he llevado a efecto para dar cumplimiento a lo dispuesto en el los artículos 274 y 321 de la Ley de Compañías. La revisión se baso en los estados financieros proporcionados por la Administración de la Compañía, los cuales son de responsabilidad de la Compañía; siendo mi responsabilidad la de emitir una opinión en base a mi revisión.

En razón de lo mencionado expongo lo siguiente:

Los señores administradores de la compañía han dado cumplimiento a lo estipulado en las leyes vigentes, con apego a los estatutos y reglamentos internos de la Compañía, y las resoluciones acordadas por la Junta General de Accionistas.

De la revisión efectuada a los documentos debo indicar que los libros principales de la compañía, Actas de Juntas Generales de Accionistas, el Libro de Acciones y Accionistas se mantienen actualizados y debidamente custodiados. Igualmente puedo indicar que las cifras presentadas en los estados financieros mantienen correspondencia con el libro mayor y auxiliar de la contabilidad.

La compañía mantiene un adecuado control interno para lo cual a implementado los formularios y documentos que son utilizados con regularidad por las personas involucradas en su elaboración, revisión y aprobación.

La conservación y custodia de los bienes de la Compañía son satisfactorios; así como también, la correspondencia y los comprobantes de respaldo de lo registrado en las cuentas, se mantiene y se archivan adecuadamente.

Efectuando el análisis del balance general y el estado de resultados y aplicando los índices financieros muestran los siguientes resultados:

El índice de liquidez en el año 2012 fue de 1,08, mientras que en año 2011 fue de 1,42 la disminución en este índice es originada por el incremento de pasivos por beneficios pendientes de pago a empleados.

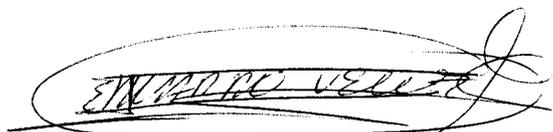
Con relación al estado de resultados debo indicar que las ventas netas en el año 2012 fueron de USD 107.232,14, mientras que en el año 2011 fueron de USD 38.362 originándose un incremento del 179% dado por la contratación de nuevos clientes especialmente en el ámbito de auditoría externa, consultorías y asesoría en la implementación de NIIF.

La utilidad neta del ejercicio pasó de USD 887 en el 2011 a USD 7.603,37 en el 2012 generándose un incremento de USD 6.716,37, lo cual se origina por el incremento de ingresos mientras que los costos se han mantenido sin mayor incremento en el año 2012.

En mi opinión y de acuerdo a mi trabajo de revisión efectuado a los documentos que han servido de base para mis comentarios considero que los estados financieros presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de **AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS** correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2012 presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, y por tanto merecen su aprobación, y pueden servir de base para el inicio del siguiente ejercicio económico.

Quito, abril 30 del 2013

Atentamente,



Ing. Com. Eduardo E. Velos Salazar
COMISARIO PRINCIPAL

Adjunto	Anexo 1	Estados de Situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y 2011
	Anexo 2	Estados de Resultados Integral por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011
	Anexo 3	Estados de Evolución del Patrimonio por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011
	Anexo 4	Estados de Flujos de Efectivo por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

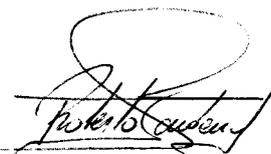
AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS

Anexo No. 1

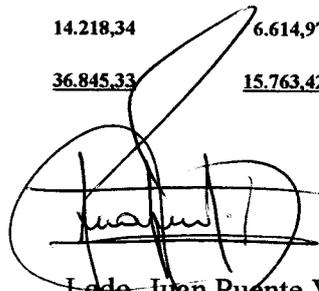
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
(Expresados en dólares americanos)

AUDITORY & ACCOUNTS S.A. - ADACCOUNTS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Expresado en dolares americanos

ACTIVO	31/12/2012	31/12/2011
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
BANCOS	21.054,96	7.009,13
CLIENTES VARIOS	8.222,08	5.124,00
OTRAS CTAS POR COBRAR	70,00	0,00
IMPUESTOS FISCALES		
CREDITO TRIBUTARIO	0,00	83,73
IMPUESTO A LA RENTA	2.590,05	754,41
	<u>2.590,05</u>	<u>838,14</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
ACTIVOS FIJOS		
EQUIPOS DE COMPUTACION	8.656,41	6.299,11
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	2.373,95	922,19
DEP.ACUM. ACTIVOS FIJOS	-6.122,12	-4.429,15
	<u>4.908,24</u>	<u>2.792,15</u>
TOTAL ACTIVOS	<u><u>36.845,33</u></u>	<u><u>15.763,42</u></u>
PASIVO		
PASIVO CORREINTES		
CUENTAS POR PAGAR		
SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR	13.258,51	5432,85
APORTES IESS	315,00	242,14
IMPUESTO A LA RENTA	2.271,14	288,80
PARTICIPACION TRABAJADORES	1.742,56	207,46
	<u>17.587,21</u>	<u>6.171,25</u>
OBLIGACIONES FISCALES		
IMPUESTO POR PAGAR	5.039,78	1977,2
ANTICIPO PLASTICOS DALMAO	0,00	1.000,00
	<u>5.039,78</u>	<u>1.000,00</u>
TOTAL PASIVOS	<u>22.626,99</u>	<u>9.148,45</u>
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	400,00	400,00
UTILIDADES ACUMULADAS	5.414,97	4.528,17
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	7.603,37	886,80
	<u>14.218,34</u>	<u>6.614,97</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>14.218,34</u>	<u>6.614,97</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>36.845,33</u></u>	<u><u>15.763,42</u></u>



Roberto Cárdenas P.
GERENTE



Ledo. Juan Puente V.
CONTADOR
Licencia No. 20.103

AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS

Anexo No. 2

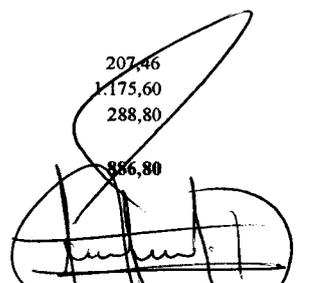
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresados en dólares americanos)

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS DE SERVICIOS		
INGRESO POR VENTAS	107.232,14	38.362,26
INGRESOS VARIOS	0,00	194,21
TOTAL INGRESOS	107.232,14	38.556,47
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS Y SALARIOS	10.241,67	8.511,88
APORTE PATRONAL	1.244,33	1.034,22
FONDOS DE RESERVA	584,88	368,92
DECIMO TERCERO	853,48	709,29
DECIMO CUARTO	851,67	620,00
VACACIONES	426,74	354,66
BONOS AL PERSONAL	18.500,00	7.000,00
	32.702,77	18.598,97
GASTOS GENERALES		
SUMINISTROS Y EQUIPO DE OFICINA	3.889,15	1.282,79
SERVICIOS PROFESIONALES	45.060,06	12.470,16
COMBUSTIBLE	273,68	18,30
PASAJES AEREOS	1.246,14	323,36
TRANSPORTE	3.762,17	2.337,34
ATENCIONES SOCIALES y PROMOCION	2.240,85	159,29
SEGUROS	127,78	0,00
MULTAS	40,00	27,73
GASTO DEPRECIACION	1.692,97	1.450,94
ARREGLOS REMODELACION OFICINA	2.562,06	0,00
VARIOS	1.920,59	419,61
	62.815,45	18.489,52
GASTOS BANCARIOS		
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	96,86	84,92
TOTAL GASTOS	95.615,08	37.173,41
RESULTADO DEL EJERCICIO	11.617,06	1.383,06
PROVISIONES FINALES		
(-) 15% PARTICIPACION UTILIDADES	1.742,56	207,46
BASE IMPUESTO A LA RENTA	9.874,50	1.175,60
(-) 23% IMPUESTO A LA RENTA	2.271,14	288,80
RESERVA LEGAL		
RESUTAL INTEGRAL DEL EJERCICIO	7.603,37	886,80


Roberto Cardenas P.
GERENTE


Ledo. Juan Puente V.
CONTADOR
Licencia No. 20.103

AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS

Anexo No. 3

ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011
(Expresados en dólares americanos)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>UTILIDADES ACUMULADAS</u>	<u>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</u>	<u>PATRIMONIO NETO</u>
Enero 1, 2010	800,00	400,00	2.328,44	2.199,73	5.728,17
Transferencia			2.199,73	(2.199,73)	0,00
Utilidad neta del ejercicio				886,80	886,80
Diciembre 31, 2011	800,00	400,00	4.528,17	886,80	6.614,97
Transferencia de utilidades			886,80	(886,80)	0,00
Resultado del ejercicio				11.617,06	11.617,06
(-) 15% PARTICIPACION UTILIDADES				(1.742,56)	(1.742,56)
Impuesto a la renta				(2.271,14)	(2.271,14)
Saldo a dic/31/2012	800,00	400,00	5.414,97	7.603,37	14.218,34


Roberto Cárdenas P.
GERENTE


Lcdo. Juan Puentes V.
CONTADOR
Licencia No. 20.103

AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS

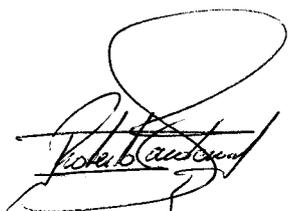
Anexo No. 4

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

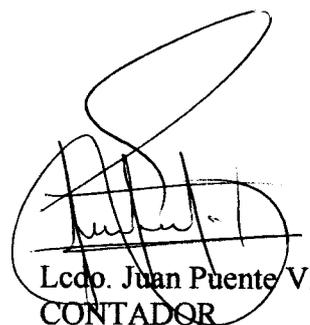
Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresados en dólares americanos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>2.012</u>	<u>2.011,00</u>
Flujos de efectivo de actividades operativas		
Efectivo recibido de clientes	2.463,95	(732,54)
Pago de provisiones	7.691,06	(7.792,68)
Anticipos de clientes	(1.000,00)	1.000,00
Gastos acumulados por pagar	3.611,92	647,69
Gastos de operación	(93.922,10)	(29.840,42)
Ventas al contado	<u>99.010,06</u>	<u>38.556,47</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	17.854,89	1.838,52
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de activos fijos	<u>(3.809,06)</u>	<u>(1.517,46)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversion	(3.809,06)	(1.517,46)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<i>Aumento neto de caja y equivalentes de caja</i>	14.045,83	321,06
Caja y equivalentes de caja al inicio del año	<u>7.009,13</u>	<u>6.688,07</u>
Caja y equivalentes de caja al final del año	<u>21.054,96</u>	<u>7.009,13</u>



Roberto Cárdenas P.
GERENTE



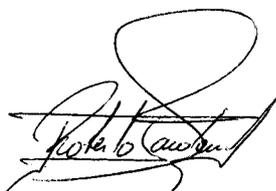
Lcdo. Juan Puente V.
CONTADOR
Licencia No. 20.103

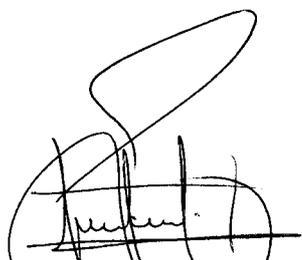
AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS

Anexo No. 4.1

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (continuación)
Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011
(Expresados en dólares americanos)

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
Conciliación de la Utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente actividades de operación		
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	11.617,06	893,46
Ajustes por :		
Depreciaciones	1.692,97	1.450,54
Provisiones finales de participación empleados e impuesto a la renta	(4.013,70)	489,60
Provisiones de gastos de personal	0,00	5.882,45
Ventas a crédito	(8.222,08)	0,00
Cambios en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar	2.463,96	(732,54)
Otras cuentas por pagar	15.316,68	(7.792,68)
Anticipos de clientes	(1.000,00)	1.000,00
Gastos acumulados por pagar		647,69
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u><u>17.854,89</u></u>	<u><u>1.838,52</u></u>


Roberto Cárdenas P.
GERENTE


Lcdo. Juan Puentes V.
CONTADOR
Licencia No. 20.103