

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. Información general

ALDEA 77TALLER DE CONSULTORIA ALDECONSULT S.A, es una sociedad anónima, radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, parroquia Tarquí, ciudadela Urdesa Central, calle Ave. Jorge Pérez Concha #800 y Guayaques.

Sus actividades principales son actividades de asesoramiento en obras civiles e industriales, consultoría e áreas de turismo y medio ambiente.

### 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del Ecuador.

#### CUENTAS DE SITUACION FINANCIERA

##### - SALDOS EN CUENTA 10101

Caja Chica	\$1.056,20
Bancos	\$70.948,87
Saldo Disponible	\$ 72.005,07

Para llegar a este valor se han realizado las Conciliaciones Bancarias mensuales y movimientos de la Caja General del mes de diciembre.

##### - SALDOS EN CUENTA 101020502

Cuentas por cobrar clientes	\$7.236,40
Anticipo a proveedores	\$16.113,76
Saldo Disponible	\$ 23.350,16

##### - SALDOS EN CUENTA 101020502

Valor que acumula las retenciones del año 2011 y las del periodo 2012.

##### - SALDOS EN CUENTA 1020112

Para realizar las depreciaciones se ha venido utilizando el método de línea recta, considerando inclusive los mes respectivos en los casos que los activos fijos no tiene un año. En este año se llegó a la conclusión de no aplicar las políticas de deterioro.

##### - SALDOS EN CUENTA 2010301

Valor que acumula los valores pendientes de pago a varios proveedores, que por diversas circunstancias no sea acercaron a recibir sus haberes.

##### - SALDOS EN CUENTAS 2010702 y 2010705

Valores que corresponden al 23% de impuesto a la renta y al 15% de participación trabajadores calculados de la utilidad antes de impuestos.

- **SALDO EN CUENTA 2020401**

Corresponde a valores pendientes de pago a los accionistas, a lo largo de todos los años de actividades de ALDEA

**CUENTAS DE ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

- **SALDOS EN CUENTA 41**

Prestación de servicios	\$345.972,14
Otros ingresos ordinarios	\$82,53
Saldo Disponible	\$ 346.054,67

Dentro de los servicios que presta Aldea existen momentos en que al realizar anticipos a los proveedores y recibir sus facturas hay diferencias en los valores a cancelar lo cual da origen a los otros ingresos.

- **SALDOS EN CUENTAS 520205**

Este saldo corresponde al valor más alto pagado por la empresa ya que acumula todos los servicios prestados por especialistas que no son personal fijo, sino que prestan servicios específicos para el correcto desarrollo de las actividades. Esto ocasiona que se realicen las respectivas retenciones del 10% en la fuente y el 100% del IVA, en la mayoría de los casos.

- **SALDOS EN CUENTAS 5202**

Se deja constancia que todos los gastos considerados tiene su respectivo comprobante de venta soporte.

**CUENTAS DE ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MD**

- **SALDOS EN CUENTA 9501**

Hemos considerado que todas las operaciones generadas en ALDEA corresponden a actividades de operación, tanto de valores recibidos por las actividades de realizadas como de valores cancelados a los proveedores para llegar a cumplirlas.

- **SALDOS EN CUENTA 9507**

Incremento / disminución del Efectivo	\$49.849,38
---------------------------------------	-------------

Efectivo y equivalentes al principio del periodo	\$22.155,69
Efectivo y equivalente al final del periodo	\$ 72.005,07

Valor que corresponde al de la cuenta 10101 del Estado de Situación Financiera

#### CUENTAS DE ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

##### SALDOS EN CUENTA 301

Se presenta una variación entre el periodo inmediato anterior y el actual, debido a que al cerrar el 2011 se había tomado la decisión por parte de los accionistas de pasar parte de la cuenta por pagar a ellos, a realizar un incremento en el Capital, actividad que finalmente no continuo su curso legal.

En cuanto a la cuenta Impuestos Diferidos no se ha hecho uso de la misma por no haberse encontrado ninguna situación que la afecte.

Atentamente,

  
Ing. Erika Martínez A.

CONTADORA

