

# **ESTUDIOS Y SOLUCIONES AGUIRRE QUEZADA CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011.**

**(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

## **1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA.-**

El objeto Social de la compañía es la prestación de servicios en relación a la Consultoría. La Compañía fue constituida en el 09 de mayo del 2011 en la ciudad de Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil.

## **2.- PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES**

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

### **2.1. Bases de presentación**

La Compañía prepara sus estados financieros en US\$ dólares americanos de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

Los Registros y presentación de estos Estados Financieros están basados en el costo histórico.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

2.2. Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición, que no excede al costo de reposición y precio de mercado.

### 2.3. Reconocimiento del Ingreso.

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio son vendidos; por lo tanto, constituyen la base de medición del principio contable del devengado.

### 2.4 Participación a trabajadores

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la Compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

### 2.5 Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad esta gravada a la tasa del 25%.

### 2.6. Estimaciones contables

La preparación de los estados financieros esta de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de los activos, pasivos y resultados, así como la revelación de pasivos y activos contingentes. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El saldo al 31 de diciembre incluye:

|        | VALOR   |
|--------|---------|
| Bancos | 6158.68 |

TOTAL 6158.68

4. CLIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| Cientes en General | 23.658,62 |
| TOTAL              | 23.658,62 |

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

|                  |           |
|------------------|-----------|
| Prestamos socios | 17.372,62 |
| TOTAL            | 17.372,62 |

6. INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

|  |      |
|--|------|
| Inv. Productos terminados y mercaderías en almacén | 0.00 |
|--|------|

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

|                        |         |
|------------------------|---------|
| Ret. Impuesto Fte.     | 1526,32 |
| IVA Crédito Tributario | 4251.51 |
| TOTAL                  | 5777.83 |

8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS/CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

|                  |      |
|------------------|------|
| Prestamos socios | 0,00 |
|------------------|------|

## 9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

|             |          |
|-------------|----------|
| Proveedores | 26946,45 |
|-------------|----------|

## 10. IMPUESTOS Y RETENCIONES

|                     |         |
|---------------------|---------|
| Impuestos por pagar | 8159,42 |
|---------------------|---------|

|       |         |
|-------|---------|
| TOTAL | 8159,42 |
|-------|---------|

## 11. BENEFICIOS SOCIALES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

|                               |         |
|-------------------------------|---------|
| Sueldos y Beneficios Sociales | 6059,40 |
|-------------------------------|---------|

|             |        |
|-------------|--------|
| Con el IESS | 526.75 |
|-------------|--------|

## 12. CONCILIACION DE LA UTILIDAD

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

|                        |          |
|------------------------|----------|
| Utilidad del Ejercicio | 9.429,56 |
|------------------------|----------|

|                                     |          |
|-------------------------------------|----------|
| (15%) Participacion de trabajadores | 1.414,43 |
|-------------------------------------|----------|

|                                  |      |
|----------------------------------|------|
| (+) gastos no deducibles locales | 0,00 |
|----------------------------------|------|

|                   |          |
|-------------------|----------|
| UTILIDAD GRAVABLE | 8.015,13 |
|-------------------|----------|

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| (25%)Impuesto a la renta | 1.988,67 |
|--------------------------|----------|

## 12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2011, el capital de ESTUDIOS Y SOLUCIONES AGUIRRE QUEZADA Cia. Ltda., esta integrado por 400 participaciones nominativas, negociables por un valor de \$1,00 cada una a valor nominal unitario,

## 13. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías de la utilidad neta debe transferir el 5% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas que se realiza en el periodo subsiguiente.

## 14.- SITUACION TRIBUTARIA

La compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

## 15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2011, la Compañía no mantiene activos y o pasivos contingentes con terceros.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

## 16. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

#### 17. INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I., la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales.

#### 18. IMPLEMENTACION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIFF.

Superintendencia de Compañías según Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el R.O. N°498 del 31 de diciembre del 2008; establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIFF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, encontrándose esta Compañía nueva ya con la aplicación de NIFF.

#### 19. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2011 y la fecha de preparación de este informe (Abril 20 del 2011), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.