

**SATIS ADVISORS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**1. Operaciones**

Satis Advisors Cía. Ltda. fue creada el 15 de julio de 2011 mediante Acto Jurídico de Constitución en la cual se estableció que el Directorio de la Compañía será quien determine los reglamentos internos y las actividades de operación de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías del Ecuador. Satis Advisors constituye una Compañía de Responsabilidad Limitada con fines de lucro cuyos objetivos son: La prestación de servicios legales, administrativos, de gestión, asesoría y consultoría dentro de todas las ramas del derecho, la administración y las finanzas y ejercer la representación legal de compañías extranjeras y/o nacionales dentro del territorio ecuatoriano.

La Compañía desarrolla sus actividades bajo el esquema de dolarización de la economía ecuatoriana y se ajusta a todas y cada una de las disposiciones legales, tributarias, laborales y contables determinadas por el Estado Ecuatoriano.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:**

**a. Bases de Presentación:**

Satis Advisors Cía. Ltda. Mantiene sus registros contables de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados y ha emitido sus estados financieros bajo lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera.

**b. Reconocimiento de Ingresos:**

Los ingresos por servicios se reconocen con base en el principio de realización, es decir cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

**c. Reconocimiento de gastos:**

Los gastos se registran al momento de ser conocidos a través de las facturas de proveedores. A más de esto se registran las provisiones por servicios efectivamente recibidos como nómina de empleados o aquellas provenientes del desgaste de planta y equipo.

**d. Propiedad, planta y equipo:**

Los bienes que conforman la Propiedad, planta y equipo y que contribuyen, mediante su uso, a la actividad operativa de la Empresa, se registran a su valor comercial menos la depreciación acumulada.

Dentro de estos activos, la Administración ha determinado que aquellos incluidos dentro del grupo Vehículos, pasen a formar parte del Aporte de socios para futura capitalización.

**e. Registro de reembolso de gastos:**

Satis Advisors, en el desarrollo de sus actividades y como parte de su operación, ocasionalmente recibe anticipos de sus clientes para gastos de trámites legales o pago de determinadas tasas, los cuales se registran como cuentas por pagar.

**f. Unidad Monetaria:**

La Contabilidad registra las transacciones en Dólares de los Estados Unidos de América que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO:**

El saldo de efectivo y sus equivalentes corresponde a los fondos través de los que se realizan los ingresos y desembolsos operativos. Al 31 de diciembre de 2011 el saldo de bancos se presenta de la siguiente manera:

**PRODUBANCO CUENTA CORRIENTE:        \$ 115,40**

**4. CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre de 2011 el saldo de Cuentas por cobrar a Clientes comprende aquellos valores pendientes de cobro por servicios que ya se prestaros, se registran en el Estado de Situación Financiera de la siguiente manera:

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>8.324,66</b>
CLIENTES	8.408,75
PROVISION INCOBRABLES	-84,09

**5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2011 los valores registrados en Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

<b>ACTIVO FIJO</b>		<b>TASA DEPREC.</b>
DEPRECIABLES	57.031,76	
MUEBLES Y ENSERES	3.507,12	
VEHICULOS	53.524,64	
<b>(-) DEPRECIACIONES</b>	<b>-235,85</b>	
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-116,90	<b>10% *</b>
VEHICULOS	-118,95	<b>20% *</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>56.795,91</b>	

\* Porcentajes de depreciación aplicados proporcionalmente.

## 6. CUENTAS POR PAGAR:

Al fin del ejercicio económico 2011 el saldo de Cuentas por pagar de Satis Advisors se compone únicamente de valores por pagar a socios:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>22.855,62</b>
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	22.855,62

## 7. INGRESOS OPERATIVOS:

Este rubro corresponde exclusivamente a los valores facturados a clientes por servicios prestados durante el año 2011:

<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>	<b>7.754,11</b>
SERVICIOS	7.754,11

## 8. GASTOS DE PERSONAL:

Corresponden a los pagos efectuados al personal que labora en relación de dependencia dentro de la Compañía y sus correspondientes beneficios sociales:

SUELDOS	8.911,54
BENEFICIOS SOCIALES	913,02
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>9.824,56</b>

## 9. GASTOS DE OPERACIÓN:

Al cierre del ejercicio 2011 los Gastos de operación fueron los siguientes:

HONORARIOS	1.424,72
ARRIENDO	815,22
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.748,49
COMBUSTIBLES	25,89
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	331,65
SUMINISTROS Y MATERIALES	297,47
TRANSPORTE	61,69
VIVERES	227,64
DEPRECIACIONES	235,85
SERVICIOS PÚBLICOS	220,83
GASTOS DE GESTIÓN	43,00
GASTOS DE OFICINA	492,18
APORTE PATRONAL	993,65
ATENCIONES A TERCEROS	643,44
GASTOS LEGALES	193,50
PROVISION INCOBRABLES	84,09
OTROS	952,17

<b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>11.791,48</b>
--------------------------------	------------------

#### **10. RESULTADO DEL EJERCICIO:**

Para el primer año de actividades de Satis Advisors Cía. Ltda. El resultado obtenido es una pérdida de \$13.815,57 al 31 de diciembre de 2011. Sin embargo, hay que poner de manifiesto que la Administración de la Compañía ha puesto especial énfasis en el fortalecimiento patrimonial de la misma, por lo cual el Estado de Situación Financiera presenta la siguiente información en los rubros de Patrimonio:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>59.811,18</b>
CAPITAL	400,00
CAPITAL SUSCRITO	400,00
MARIO NUÑEZ	200,00
FELIPE LLORCA	200,00
<b>APORTES FUTURA CAPITALIZACION</b>	<b>59.411,18</b>
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONE	59.411,18
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONE	59.411,18
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>13.815,57</b>

#### **11. EVENTOS SUBSECUENTES:**

- A la fecha de preparación de las presentes notas, la Gerencia se encuentra preparando un informe de gestión correspondiente al año 2011, el cual será puesto a consideración de todos los socios.
- En el año 2012 se espera trasladar los valores registrados como Aporte para futura capitalización al Capital de la Compañía.
- Entre el 31 de diciembre de 2011 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

**Atentamente,**

**Mauricio Antonio Orozco Jimenez**

**Contador General**

**Satis Advisors Cía. Ltda.**