

# **PRESTADORES DE SERVICIOS DE LA INMACULADA CONCEPCION S. A.-PRESEINCOSA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (Expresadas en dólares de E.U.A.)**

---

### **1- INFORMACION GENERAL**

La compañía fue constituida el 14 de Junio del 2011, en la ciudad de Guayaquil – Ecuador. Su Actividad Principal es: Actividades de Asesoramiento Contable.

### **2- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **2.1 Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

#### **2.2 Clientes y otras cuentas por cobrar**

Las otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable. Las otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como no corrientes.

#### **2.3 Proveedores y otras cuentas por pagar**

Son obligaciones de pago por bienes y servicios que se han adquirido en el curso normal de los negocios, se clasifican como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimiento en un año o menos. De lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado usando el método de interés efectivo

#### **2.4 Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2011, el capital social está constituido por 800 acciones comunes, autorizadas, suscritas y pagadas, a valor nominal de US \$1.

### 3- ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

### 4 - CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otros	<u>2011</u> <u>500</u> <u>500</u>
-------	---

### 5 - IMPUESTOS

Activo por impuesto corriente	<u>2011</u>
Impuesto al valor agregado (3)	<u>83</u> <u>83</u>

### 6 – BENEFICIOS SOCIALES

Décimo Tercer Sueldo	<u>2011</u> 103
Décimo Cuarto Sueldo	220
Vacaciones	258
Participación Trabajadores	<u>166</u>
Desahucio	747

### 7 – IMPUESTOS POR PAGAR

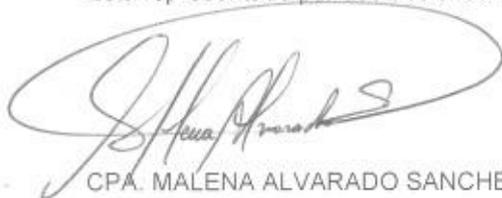
Impuesto Renta Empresas	<u>2011</u> 16
Retenciones de I.V.A.	84
Retenciones en la Fuente	<u>34</u> 134

### 8 – APORTES AL I. E. S. S.

Impuesto Renta Empresas	<u>2011</u> 116
Retenciones de I.V.A.	151
	<u>267</u>

### 9 - CAPITAL SUSCRITO

Está representado por 800 acciones ordinarias de \$ 1 de valor nominal unitario.



CPA. MALENA ALVARADO SANCHEZ  
CONTADORA