



I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**ESTUDIO SUPERIOR DE TECNICA CONTABLE ESUTECO C.LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 3 de octubre de 1980, ante el Notario Primero Dr. Rubén Darío Espinosa, con la Resolución No. 7399, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de diciembre de 1980, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de “ **ESTUDIO SUPERIOR DE TECNICA CONTABLE ESUTECO C. LTDA**”

El plazo de duración de la Compañía es de 30 años a partir del 12 de diciembre de 1988, vence el 10 de diciembre del 2018.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...La compañía tendrá por objeto: llevar contabilidades en general, costos, auditorias, peritajes, organización de empresas, tributación, asesoría y orientación tributaria y legal ...”

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de seiscientos cuarenta dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 29 de agosto 2014

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **ESTUDIO SUPERIOR DE TECNICA CONTABLE ESUTECO C. LTDA** ”., al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Eco. Candy Abad Arévalo

GERENTE GENERAL

Dra. Cecilia Arévalo E

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2011

ESTUDIO SUPERIOR DE TECNICA CONTABLE ESUTECO C. LTDA. LTDA

Eco. Beatriz Arévalo	320.00
Dra. Cecilia Arévalo	160.00
Ing. Milton Arévalo	<u>160.00</u>
TOTAL	640.00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	17.652.24
TOTAL	17.652.24

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2011 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	23.247.92
Otras cuentas por cobrar	1.366.27
Crédito Tributario RENTA	8.606.26
TOTAL	33.220.45

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Terreno	28.716.00
Edificio	59.039.35
Inmueble Club Valdivia	229.95
Muebles y Enseres	17.772.71
Equipo de Computación	17.884.45
Vehículos	19.608.97
Depreciación acumulada	-36.516.03
TOTAL	106.735.40

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
---------------------	-----

Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	10%
Edificios	5%

PASIVO

C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	2.683.64
Participación de trabajadores	2.002.21
Provisiones Sociales	2.082.34
Otras cuentas por pagar	256.31
TOTAL	7.024.50

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores y por pagar del año y el 15% trabajadores.

C.3.6 PASIVOS LARGO PLAZO

Provisión Jubilación Patronal	68.889.87
Provisión para Desahucio	10.530.88
Prestamos Accionistas	17.306.40
TOTAL	96.727.15

Estos valores corresponden a las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial LOGARITMO.

C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	640.00
Reserva Legal	393.59
Resultados años anteriores	40.300.37
Reserva de Capital	3.899.63
Resultado del ejercicio	8.622.85
TOTAL	53.856.44

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa **"ESTUDIO SUPERIOR DE TECNICA CONTABLE ESUTECO CIA. LTDA."**:

C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de \$ 8.622.85 dólares