

"BENJAMIN ORTIZ Y ASOCIADOS CIA. LTDA."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

EXPEDIENTE 150999

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

BENJAMIN ORTIZ Y ASOCIADOS CÍA. LTDA. Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el día 2 de diciembre del 2003, cuyas actividades principales se orientan a la asesoría en temas sociales, económicos, políticos y empresariales

En el transcurso del 2003 la empresa arranca con este proyecto el mismo que está siendo ejecutado en el día a día de la organización.

Tributariamente se identifica con el RUC # 1791919661001

2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el IASB y que ahora es La Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee Foundation, IASCF) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante las siguientes resoluciones:

- Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 2006.08.21, R.O. No. 348 de 2006.09.04 (Se dispuso que todas las compañías adopten las NIIF a partir de 2009.01.01).
- Resolución ADM 08199 de 2008.07.03, Suplemento R.O. No. 378 del 2008.07.10, se ratificó la decisión anterior.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 de 2008.11.20, R. O. No. 498 de 2008.12.31, se estableció el cronograma de aplicación de las "NIIF", por las compañías, en 3 grupos desde 2010 al 2012.
- Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país.

- Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de 2011.09.09, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento del destino de las reservas patrimoniales.
- Resolución No. SC .ICI.CPAIFRS.G.11.010 de 2011.10.11, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y la NIIF para las PYMES., las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

b) RAZONABILIDAD

En consecuencia a lo expresado anteriormente la Gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo. Y se ha cumplido con la aplicación de la NIIF para PYMES

NOTA 3 .- BANCOS

Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Cta. Cte.</u>	<u>Valor</u>	
Banco Pichincha	37018892	<u>253.921,41</u>	
		253.921,41	
			253.921,41

NOTA 4 .- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Incluye:

Cuentas y Documentos por cobrar no relacionadas	<u>55.384,61</u>	
	55.384,61	
		55.384,61

NOTA 5 .- OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Incluye:

Anticipo a Proveedor	<u>296,43</u>	
	296,43	
		296,43

NOTA 6 .- OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS**Incluye:**

Empleados		
Andino Ilka	6.732,83	
Arévalo Graciela	350,00	
Izurieta		
Mónica	1.269,72	
Guerrero Jimena	200,00	
Lanusse Camila	97,89	
	8.650,44	8.650,44

NOTA 7 .- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

(-) Provisión cuentas incobrables año 2012	- 779,31	-
		779,31

NOTA 8 .- IMPUESTOS CORRIENTES**Incluye:**

Crédito tributario Iva	3.612,36	
Crédito tributario I.R.	27.272,36	
	30.884,72	30.884,72

NOTA 9.- ACTIVOS FIJOS**Incluye:**

Activos de equipos de computación y vehículo	55.463,55	
y depreciación acumulada	- 38.618,63	
	55.463,55	16.844,92

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Incluye:

Proveedores locales

Proveedores locales

14.389,66

14.389,66

14.389,66

**NOTA 11.
PROVISIONES**

Fondos de Reserva

958,54

Decimo tercero por
pagar

2.500,00

Decimo cuarto por pagar

820,22

Vacaciones

13.765,41

Bonospor cumplimiento personal administrativo

45.000,00

63.044,17

63.044,17

NOTA 12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**Incluye:**

Iva Ventas

4.079,83

Retenciones en la
Fuente

1.804,16

Retenciones IVA

2.556,22

Impuesto Renta por Pagar

1.388,80

Impuesto Renta

Causado

31.675,74

41.504,75

41.504,75

NOTA 13. OBLIGACIONES CON EL IESS**Incluye:**IESS por
pagar7.345,78

7.345,78

7.345,78

NOTA 14. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Incluye:

Décimo Tercero	2.733,10	
Décimo		
Cuarto	1.866,72	
Participaciones 15% a trabajadores	<u>23.293,49</u>	
	27.893,31	
		27.893,31

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR L/P**Incluye:**

Provision para Jubilacion Patronal según estudio actuarial 2012	11.246,54	
Provision para Desahucio según estudio actuarial 2012	<u>18.524,55</u>	
	29.771,09	
		29.771,09

NOTA 16.- CAPITAL SOCIAL**Incluye:**

Socio Silvio Benjamín Ortiz Brennan	27.775,00	
Socio María Fernanda Rivadeneira	20.200,00	
Socio Bernarda Ortiz Ribadeneira	<u>2.525,00</u>	
	50.500,00	
		50.500,00

NOTA 17.- RESERVA LEGAL**Incluye:**

Reserva		
Legal	<u>17.087,46</u>	
	17.087,46	
		17.087,46

NOTA 18.- RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES IMPLEMENTACION NIIFS**Incluye:**

Efecto neto implementacion NIIFS 2011	-	<u>24.591,96</u>	
	-	24.591,96	
			- 24.591,96

NOTA 19.- GANANCIAS ACUMULADAS

Incluye:

Utilidades de Ejercicios Anteriores		<u>37.938,39</u>	
		37.938,39	
			37.938,39

NOTA 20.- UTILIDADES DEL EJERCICIO

Incluye:

Utilidad del ejercicio 2012		100.320,67	
--------------------------------	--	------------	--

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			<u><u>100.320,67</u></u>
------------------------------------	--	--	--------------------------