

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

NOTA 1: CONSTITUCIÓN Y NATURALEZA

La Compañía de Responsabilidad Limitada “**DELGADO BOLAÑOS & ASOCIADOS–AUDITORES CIA. LTDA.**” Se constituyó en Quito el 3 de mayo del 2004 con el objeto social de prestar servicios profesionales relacionados con sistemas de contabilidad; auditoría financiera, de gestión, tributaria, forense y ambiental; administración gerencial, asesoría y capacitación continua.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1 vigente al 31 de diciembre del 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

1.1. Bases de preparación de estados financieros

- a) De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera la compañía prepara estados financieros separados, que constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que fueron adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme en el ejercicio que se presenta.
- b) Los estados financieros de la Compañía comprenden el de situación financiera, el de resultado integral, de cambios en el patrimonio; y, el de flujos de efectivo por el método directo, al 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las NIIF, emitidas por el IASB.

1.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos en bancos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes.

1.3. Activos Financieros

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por la venta de servicios prestados en el curso normal de los negocios, que se recaudan en un año o menos por lo que se clasifican como activos corriente. No cotizan en un mercado activo.

1.4. Activos Fijos

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo de adquisición, que comprende el precio de compra más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento. La medición posterior al reconocimiento inicial, se muestra al costo menos su depreciación acumulada. No existe pérdidas por deterioro del valor.

La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta, excepto por los vehículos que se deprecian por kilómetro recorrido.

1.5. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el valor estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad;
- b) Es posible que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- c) Los costos pueden ser medidos con fiabilidad.

1.6. Reconocimiento de Gastos

Los gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del ejercicio en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Los ingresos y gastos, por regla general, no se compensan en la presentación de los estados financieros.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La composición de los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se detalla a continuación:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	1.495	5.998
TOTAL	1.495	5.998

NOTA 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

A continuación se presente el detalle de las mismas:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar		
Cientes No Relacionados	2.793	2.030
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0	2.067
Otras Cuentas por Cobrar	2.298	147
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(43)	(20)
TOTAL	5.048	4.223

NOTA 5: IMPUESTOS ANTICIPADOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	369	476
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	999	1,303
TOTAL	1,368	1,779

NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo; y, su depreciación acumulada comprende los siguientes datos:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Depreciables	26.758	25,299
Muebles y Enseres	2,012	2,012
Maquinaria y Equipo	371	371
Equipo de Computación	2,428	2,353
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	20,563	20,563
Construcciones en Curso	1.384	0
Depreciación Acumulada	(10.652)	(8,947)
Muebles y Enseres	(636)	(434)
Maquinaria y Equipo	(118)	(81)
Equipo de Computación	(2378)	(1,733)
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	(7520)	(6.699)
TOTAL	16,106	16,352

NOTA 7: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las obligaciones se componen de los siguientes conceptos:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores Locales	0	304
TOTAL	0	304

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR

El detalle de este rubro es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	2.326	178
Otros Pasivos Corrientes	1.092	274
TOTAL	3.418	451

NOTA 10: PATRIMONIO

El patrimonio, presenta la siguiente información:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Capital Suscrito o Asignado	1,000	1,000
Aporte de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	22,619	22,619
Reserva Legal	293	293
Ganancias Acumuladas	2.724	0
Ganancia Neta del Período	0	615
Pérdida del Ejercicio	(6.036)	0
TOTAL	20.600	24,527

NOTA 11: INGRESOS PERCIBIDOS

El detalle de los ingresos es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Prestación de Servicios	12.865	23,480
TOTAL	12.865	23,480

NOTA 12: GASTOS

Los Gastos realizados durante los ejercicios se detallan por cuentas en el siguiente cuadro resumen:

	2012	2011
Sueldos y Salarios	7.107	7.163
Aportes a la Seguridad Social	1.455	1.467
Beneficios Sociales	596	1.438
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	1.800	2,500
Mantenimiento y Reparaciones	1.384	530
Combustible	584	669
Transporte	2	0
Gastos de Gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0	159
Gastos de Viaje	0	1,088
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	557	1,524
Impuestos, Contribuciones y Otros	719	356
Propiedades, Planta y Equipo	1.705	2,902
Cuentas por Cobrar	23	20
Materiales	0	1,267
Otros Gastos	2.969	1,080
TOTAL	18.901	22.163

Atentamente,



Dr. MBA. Carlos Delgado B.

GERENTE