

**DELGADO BOLAÑOS & ASOCIADOS
AUDITORES CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

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 2014 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 2014. 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 quilómetro 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.

	2014	2013
Efectivo y Equivalente al Efectivo	2.045	1.411
TOTAL	2.045	1.411

NOTA 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

A continuación se presente el detalle de las mismas:

	2014	2013
Documentos y Cuentas por Cobrar		
Clientes No Relacionados	496	6.447
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
Otras Cuentas por Cobrar	2.590	2.298
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(110)	(107)
TOTAL	2.976	8.638

NOTA 5: IMPUESTOS ANTICIPADOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2014	2013
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	49	0
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	1.133	1.284
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	118	0
TOTAL	1.300	1.284

NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	2014	2013
Depreciables	5.823	26.385
Muebles y Enseres	1.612	1.612
Maquinaria y Equipo	291	291
Equipo de Computación	2.535	2.535
Vehículos, Equipos de Transporte y E.Camin.	0	20.563
Otros Activos	1.385	1.384
Depreciación Acumulada	(3.578)	(11.821)
Muebles y Enseres	(838)	(597)
Maquinaria y Equipo	(152)	(123)
Equipo de Computación	(2.450)	(2.428)
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	(0)	(8.673)
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	(138)	(0)
TOTAL	2.245	14.564

NOTA 7: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las obligaciones se componen de los siguientes conceptos:

	2014	2013
Proveedores Locales	59	43
TOTAL	59	43

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2014	2013
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	6.083	3.119
SRI x Pagar	240	201
Aportes al IESS por Pagar	149	138
Beneficios Sociales por Pagar	171	159
15% Participación Trabajadores	0	97
Impuesto a la Renta por Pagar	0	151
Otros Pasivos Corrientes	995	993
TOTAL	7.638	4.858

NOTA 9: PATRIMONIO

El patrimonio, presenta la siguiente información:

	2014	2013
Capital Suscrito o Asignado	1.000	1.000
Aporte de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	7.786	19.307
Reserva Legal	321	293
Ganancia Neta del Período	0	397
Pérdida del Ejercicio	(8.238)	0
TOTAL	869	20.997

NOTA 10: INGRESOS PERCIBIDOS

El detalle de los ingresos es el siguiente:

	2014	2013
Prestación de Servicios	7.890	14.980
TOTAL	7.890	14.980

NOTA 12: GASTOS

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos y Salarios	8.304	7.721
Aportes a la Seguridad Social	1.354	1.259
Beneficios Sociales	694	649
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	2.000	0
Mantenimiento y Reparaciones	150	200
Combustible	315	366
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	342	343
Impuestos, Contribuciones y Otros	318	334
Propiedades, Planta y Equipo	430	1.441
Cuentas por Cobrar	2	64
Materiales	892	508
Otros Gastos	1.327	1.450
TOTAL	<u>16.128</u>	<u>14.335</u>

Atentamente,



Dr. MBA. Carlos Delgado B.

GERENTE