

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 2015 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 2015. 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 perdidas 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:

	2015	2014
Efectivo y Equivalente al Efectivo	72	2.045
TOTAL	72	2.045

NOTA 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

A continuación se presente el detalle de las mismas:

	2015	2014
Documentos y Cuentas por Cobrar		
Cientes No Relacionados	1.892	496
Otras Cuentas por Cobrar	0	2.590
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(109)	(109)
TOTAL	1.783	2.977

NOTA 5: IMPUESTOS ANTICIPADOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2015	2014
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	0	48
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	1.043	1.251
TOTAL	1,043	1,299

NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	2015	2014
Depreciables	5.823	5.823
Muebles y Enseres	1.612	1.612
Maquinaria y Equipo	291	291
Equipo de Computación	2,535	2,535
Otros Activos	1.385	1.385
Depreciación Acumulada	(3.578)	(3.578)
Muebles y Enseres	(838)	(838)
Maquinaria y Equipo	(152)	(152)
Equipo de Computación	(2449)	(2449)
Otros Activos	(139)	(139)
TOTAL	2.244	2.244

NOTA 7: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las obligaciones se componen de los siguientes conceptos:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores Locales	35	59
TOTAL	<u>35</u>	<u>59</u>

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR

El detalle de este rubro es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Pagar Socios	11.107	6.083
SRI por Pagar	163	240
Aportes al IESS por Pagar	78	149
Beneficios Sociales por Pagar	0	170
Otros Pasivos Corrientes	995	995
TOTAL	<u>12.343</u>	<u>7.637</u>

NOTA 9: PATRIMONIO

El patrimonio, presenta la siguiente información:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital Suscrito o Asignado	1,000	1,000
Aporte de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	7.787	7.786
Reserva Legal	321	321
Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	(8.238)	0
Pérdida del Ejercicio	(8.105)	(8.238)
TOTAL	<u>(7.235)</u>	<u>869</u>

NOTA 10: INGRESOS PERCIBIDOS

El detalle de los ingresos es el siguiente:

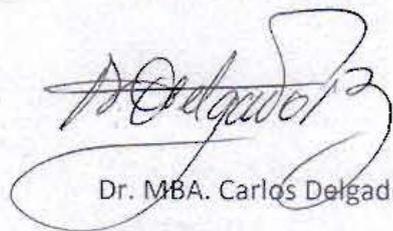
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Prestación de Servicios	3.480	7.890
TOTAL	<u>3.480</u>	<u>7.890</u>

NOTA 11: GASTOS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y Salarios	7.563	8.304
Aportes a la Seguridad Social	1.188	1.354
Beneficios Sociales	540	694
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	0	2.000
Mantenimiento y Reparaciones	0	466
Combustible	150	- 0
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	342	342
Impuestos, Contribuciones y Otros	282	344
Cuentas por Cobrar	0	2
Depreciación de Propiedad, Planta y E.	0	430
Materiales	268	892
Otros Gastos	1.252	1.300
TOTAL	<u>11.585</u>	<u>16.128</u>

Atentamente,



Dr. MBA. Carlos Delgado B.

GERENTE