

MALDONADO ACOSTA ESTRELLA AUDITORES CONSULTORES CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 y 2010
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA No.1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

MALDONADO ACOSTA ESTRELLA AUDITORES CONSULOTRES CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito, el 22 de enero de 2009, con escritura pública, inscrita en el registro mercantil el 6 de marzo de 2009, bajo el folio número 668 del Tomo 140. La Compañía se constituyó para llevar a cabo la Prestación de Servicios Profesionales de Auditoría Financiera.

En la actualidad sus principales ingresos se originan por Servicios de Auditoría.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Bases fundamentales

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y están basados en el principio del costo histórico o mercado el menor.

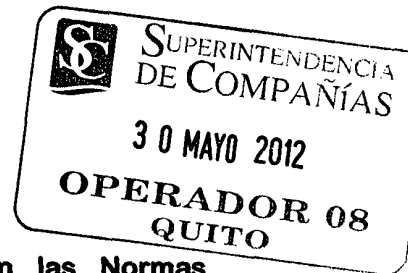
Los estados financieros adjuntos, expresados en dólares estadounidenses, son presentados en forma comparativa en base a los requerimientos de la NEC No. 1.

b. Pagos Anticipados

Los valores pagados por adelantado a proveedores e impuestos anticipados, se encuentran expresados a su valor histórico.

c. Activos Fijos

Se registran al costo menos la depreciación acumulada. En el momento de una venta o retiro, el valor del costo del bien y su depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes. Los activos totalmente depreciados



son dados de baja siguiendo el mismo procedimiento. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a resultados del año y los gastos por renovaciones o mejoras importantes son capitalizados.

La depreciación se registra contra los costos y gastos de ejercicio utilizando el método de línea recta y las tasas previstas en el Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, y en el caso de depreciaciones aceleradas en función de los porcentajes autorizados por la Administración Tributaria. La Compañía considera que el método de depreciación y las tasas utilizadas son adecuados para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

El saldo neto de las propiedades, planta y equipo no excede, en su conjunto, el valor de realización del rubro. La depreciación se registra con cargo a los gastos del ejercicio utilizando el método de línea recta y las siguientes tasas:

Instalaciones	10%
Inmuebles	5%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Equipo y Maquinaria	10%
Vehículos	20%

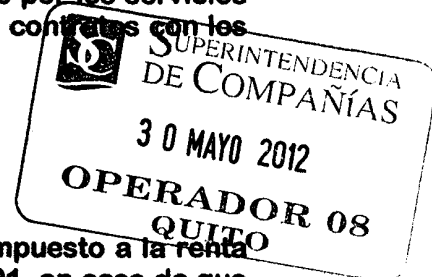
d. Ingresos por servicios

Se registran en función de los valores facturados a los clientes por los servicios prestados de auditoría externa, cuyo monto es fijado mediante contratos con los respectivos clientes.

e. Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 24% para sociedades para el año 2011. A partir del año 2001, en caso de que la utilidad del año sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye en 10%.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables.



f. Reserva Legal

Según las normas societarias, la Compañía debe apropiar por lo menos un 5% de utilidad anual hasta completar un 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, pero no puede ser repartida como utilidad.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

CUENTAS	2011	2010
	** en dólares **	
Produbanco	14,706.54	10,941.53
TOTAL	14,706.54	10,941.53

Produbanco.- Es la entidad bancaria donde se apertura la cuenta corriente que es utilizada por la empresa en sus operaciones normales. El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2011 se encuentra conciliado.

NOTA 4 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

CUENTAS	2011	2010
	** en dólares **	
Cientes	14,625.00	2,310.00
Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00
TOTAL	14,625.00	2,310.00



Cientes- Un detalle de las cuentas por cobrar clientes al finalizar los años 2011 y 2010 es como sigue:

CLIENTES	2011	2010
	** en dólares **	
Biodental	0.00	660.00
Art Parquet	0.00	1,650.00
SionPharm	2,028.00	0.00
LimerickPharma	6,751.00	0.00
Representaciones White House	1,295.00	0.00
Fundación Yupana	2,124.60	0.00
Grupo Best Home	2,426.40	0.00
TOTAL	14,625.00	2,310.00

NOTA 5 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

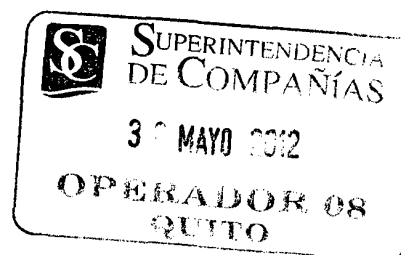
El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

CUENTAS	2011	2010
	** en dólares **	
Anticipos a Socios	1,216.00	974.88
Otras Cuentas por Cobrar	129.65	0
TOTAL	1,345.65	974.88

NOTA 6 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

CUENTAS	2011	2010
	** en dólares **	
Iva en Compras	4,400.83	2,916.29
Retenciones Iva por Cobrar	338.13	1,472.33
Retenciones en Fuente Renta	2,135.95	1,194.00
TOTAL	6,874.91	5,582.62



NOTA 7- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

EL saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

Cuentas	2011	2010
	** en dólares **	
Equipo de computación	2,270.00	2,270.00
(-) Depreciación Acumulada	-1,316.34	-809.40
TOTAL	953.66	1,460.60

El movimiento del costo y la depreciación acumulada en el año 2011 se muestra en el siguiente cuadro:

Saldo al 1 de enero	1460.60
Más aumentos de Activos	0.00
Menos disminuciones de Activos	0
Depreciación anual	-506.94
Saldo al 31 de diciembre	953.66

NOTA 8- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El valor del activo diferido se compone de la siguiente manera:

Cuentas	2011	2010
	** en dólares **	
Software	900.00	900.00
(-) Amortización	-685.00	-380.83
TOTAL	215.00	519.17

El movimiento del costo y la amortización acumulada en los años 2011 y 2010 se presenta en el siguiente detalle:



Saldo al 1 de enero	519.17	825.00
Más aumentos de Activos LP	0.00	0.00
Menos disminuciones de Activos LP	0	0
Amortización anual	-304.17	-305.83
Saldo al 31 de diciembre	215.00	519.17

NOTA 9- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El saldo de la cuenta Proveedores al finalizar el año es como sigue:

CUENTAS	2011	2010
	** en dólares **	
Sinergia	0.00	660.00
IM Consultores	2,388.06	1,610.38
Acosta Espínel Asociados	9,862.91	1,685.40
EJ Asociados	12,928.35	6,974.21
TOTAL	25,179.32	10,929.99

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

CUENTAS	2011	2010
	** en dólares **	
IVA en ventas por pagar	879.60	1,944.00
Retención en la fuente 1%	23.37	16.19
Retención en la fuente 2%	375.83	451.54
Retención en la fuente 10%	1,732.13	82.00
Retención IVA	2,825.80	2,045.47
Impuesto la Renta empresa	797.10	239.85
Socios	0.00	1,542.00
Anticipos por pagar	2,600.00	1,600.00
Beneficios Empleados por pagar	1,909.66	0.00
Participación Laboral en Utilidades	0.00	236.76
TOTAL	11,143.49	8,157.81



NOTA 11. - CAPITAL SOCIAL

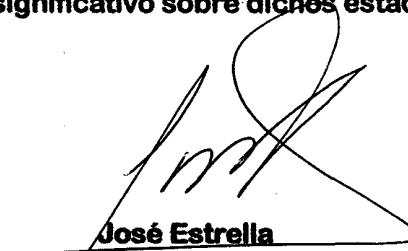
El Capital suscrito y pagado de MALDONADO ACOSTA ESTRELLA AUDITORES CONSULTORES CIA. LTDA es de 1.500 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

NOTA 12.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan reportado.



Marco Acosta
GERENTE



José Estrella
CONTADOR

