

**CONAUDIN CONTABILIDAD Y AUDITORIA INTEGRAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2011**

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La compañía fue constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, el 24 de marzo de 1.985 con un periodo de duración de 20 años, una vez que termino el plazo de duración se procedió a realizar la ampliación del plazo y el 9 marzo 2006 mediante escritura pública se hace una ampliación del mismo por 25 años, escritura que incluye la reformas a los estatutos.

De acuerdo con su constitución, Conaudin Cía. Ltda., tenía un capital social de USD 240.00 , el 2 de febrero del 2001 procede aumentar el capital en la cantidad de USD 560,00, el capital actual es de USD800.00

2. POLITICAS CONTABLES

Según las disposiciones de la “Ley 2000-4 para la Transformación Económica del Ecuador” promulgada el 13 de marzo del 2000, la compañía registra sus transacciones en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Las políticas contables de la empresa se conforman a las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC; hasta el año 2.009, teniendo en cuenta que, para situaciones específicas que no estén consideradas en estas normas, se ajusta a las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC que proveen los lineamientos a seguirse como Principios de Contabilidad en Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008, dispuso la adopción y aplicación obligatoria en el país de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y con Resolución SC.Q.ICI.CPAAIRFS.11 de fecha 12 de enero de 2011 dispuso la adopción de las NIIF para PYMES. Según los grupos establecidos por la Superintendencia de Compañías, CONAUDIN Contabilidad y Auditoría Integral Cía. Ltda., adopto esta normatividad el año 2010 con año de transición 2009 Normas que han sido cumplidas y desarrolladas de acuerdo con lo establecido.

Estas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca supuestos inherentes a la actividad de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de ciertas cuentas que forman parte de los estados financieros. La Administración considera que tales estimaciones y supuestos adoptados se encuentran basados en la mejor utilización de la información disponible; sin embargo, podrían llegar a diferir en sus efectos finales.

En la junta general celebrada el 29 de abril del 2009 se conoció y aprobó el cronograma de aplicación de las NIIF, el 28 de abril del 2010 se realizó el análisis de avance y seguimiento del cronograma de aplicación de las normas NIIF y finalmente en la junta del año 2011 se aprobará los ajustes realizados por estas normativas. Para la elaboración del Balance del año 2011 se tomó en consideración las NIC y las NIIF

Las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de los estados financieros se resumen en las siguientes:

- **CAJA Y EQUIVALENTES.-** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos disponibles al cierre del ejercicio económico.
- **CUENTAS POR COBRAR.-** Corresponde básicamente a cuentas con clientes, no relacionados, las que se encuentran valuadas a su valor real, no existiendo al final del periodo ninguna cuenta que se pueda considerar incobrable.
- **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.-** Los saldos en libros y las adiciones y bajas se encuentran registrados al costo de adquisición. La depreciación se registra en los resultados del ejercicio con base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de 10 años para Equipos, Muebles y Enseres de Oficina y de 3 años para los equipos de computación. La compañía no ha contratado la realización de un avalúo técnico de sus activos fijos. Los gastos de mantenimiento y reparaciones se registran directamente en los resultados del año.
- **VENTAS.-** Los ingresos por ventas son reconocidos en los resultados en el período en que se realiza la prestación del servicio, conformes a lo prescrito en la LORTI y el Reglamento pertinente.
- **GASTOS ADMINISTRATIVOS.-** La empresa determina el costo de los servicios con base a los gastos administrativos, generados por la contratación del personal necesario para dar el servicio a los diferentes clientes.

3. CAJA BANCOS

Esta cuenta se encuentra conformada por los siguientes saldos:

Diciembre 31 de,	2010	2011
Caja	0,00	401,50
Caja chica	47,80	47,80
Banco Pacifico	935,83	65,84
Suman:	983,63	515,14

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta registra los saldos deudores:

Diciembre 31,	2010	2011
Bagant Ecuatoriana	0,00	2.464,00
Galo Orbea	399,40	-
Calser S.A.	226,00	336,00
Inversiones Coldinca Cia. Ltda.	1.113,64	408,80
Condovalinmo S.A	8.435,77	1.680,00
Varios	100,00	
suma:	10.274,81	4.888,80

5. PRESTAMOS EMPLEADOS Y OTROS

Para las cuentas en referencia los saldos corresponden a:

Diciembre 31,	2010	2011
Teresa Vinueza	164,62	137,13
Galo Vinueza	250,95	-
Paulina Klerque	2.072,05	1.221,48
Ines Negrete	2.240,00	
Varios	249,86	
suma:	4.977,48	1.358,61

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los impuestos anticipados se resumen como sigue:

Diciembre 31,	2010	2010
Retenciones I.R ejercicio anterior	547,39	950,44
Retenciones I.R ejercicio actual	666,32	944,02
suma:	1.213,71	1.894,46

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Nombre del Activo	Saldo al 31/ 12/ 2010	Adiciones	Retiros y Bajas	Saldo al 31/ 12/ 2011	Años Deprec.
Equipo de oficina	814,27			814,27	10
Muebles y Enseres	3.677,00			3.677,00	
Equipo de computación	8.380,36			8.380,36	3
Instalaciones	4.412,66	8.829,11		13.241,77	10
Total	17.284,29	8.829,11	0,00	26.113,40	
Depreciación	-16.723,24		-787,85	-17.511,09	
Total Activos Fijos Neto	561,05	8.829,11	787,85	8.602,31	

Los activos fijos se encuentran registrados al valor razonable. Al 31 de diciembre del 2010 y del 2011 , y su correspondiente depreciación acumulada.

8. CUENTAS POR PAGAR

Para la cuenta en referencia, los saldos corresponden a:

Diciembre 31,	2010	2011
Proveedores nacionales	544,71	3.890,74
suma:	544,71	3.890,74

9. PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta por los siguientes saldos:

Cuenta	Saldo al 31-12-2010	débitos del período	Créditos del período	Saldo al 31-12-2011
Sueldos por Pagar	155,51	13.882,80	15.254,09	1.526,80
Decimo Tercer Sueldo	104,91	1.250,00	1.514,62	369,53
Decimo Cuarto Sueldo	330,60	1.317,19	1.200,00	213,41
Participación trabajadores	185,84	185,84	332,23	332,23
Suman:	776,86	16.635,83	18.300,94	2.441,97

10. OBLIGACIONES CON EL IESS

Esta cuenta agrupa las principales obligaciones que corresponde:

Diciembre 31,	2010	2011
Aportes Préstamos	271,40	468,07
Fondos de Reserva por Pagar	559,00	880,41
suma:	830,40	1.348,48

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Los valores que constan en el saldo son retenciones de diciembre/2010

Diciembre 31,	2010	2011
Retenciones Fuente	6,59	5,98
Iva por pagar	367,42	401,74
Retenciones IVA	41,64	
Impuesto Renta Ejercicio	263,27	451,83
suma:	678,92	859,55

12. PATRIMONIO

- **CAPITAL.-** El capital está compuesto de las aportaciones realizadas por los socios y, de acuerdo a la Escritura de Constitución de la Compañía, el Capital Autorizado, Suscrito y Pagado de Conaudin Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2010 y 2011, es de USD 800.00 dividido en 20.000 participaciones de USD 0.04 cada una.

- **RESERVA LEGAL.-** De acuerdo con la legislación societaria vigente, la empresa debe apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad neta anual a una reserva legal hasta que su saldo sea de al menos el 20% del capital suscrito. Esta reserva podrá ser utilizada para incrementar el capital o para absorber pérdidas
- **RESERVA DE CAPITAL.-** Corresponde a valores provenientes de revalorizaciones y reexpresiones monetarias originadas por correcciones efectuadas en ejercicios anteriores. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada y no está disponible para el pago de dividendos en efectivo.
- **RESULTADOS ACUMULADOS.-** Incluye los resultados de ejercicios anteriores, luego de entrega de dividendos.
- **RESULTADO DEL EJERCICIO.-** Es el Resultado del ejercicio anual y representa la diferencia entre las cuentas de Ingresos, Gastos acumulados en el ejercicio económico.

13. REFORMAS TRIBUTARIAS

En el mes de mayo del 2001, se emitió la Ley de Reforma al Régimen Tributario, en el Art. 92 dice "Sustitúyase el segundo inciso del Art.37 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente: Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinas nuevas o equipos nuevos que se utilicen, para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Según las disposiciones transitorias: PRIMERA de l Código Orgánico de la producción, Comercio e Inversiones (RO351-5, 29-12-2010) El impuesto a la Renta de Sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 el porcentaje se fija en el 24%, para el 2012 el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

14. EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión autorizada de los estados financieros, de los que estas notas forman parte, no se han presentado o producido eventos que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante en la marcha de la compañía o en dichos estados financieros.