

CONAUDIN CONTABILIDAD Y AUDITORIA INTEGRAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2015

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., adoptó 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.

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,	2014	2015
Caja chica	50,00	50,00
Banco Pacífico	3.075,64	1.889,01
Suman:	3.125,64	1.939,01

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Diciembre 31,	2014	2015
Inversiones Coldinca Cía. Ltda.	3.300,00	7.420,00
Schecomex Cía. Ltda.	0,00	762,00
Equitechcons Cía. Ltda.	1.219,20	1.320,80
CPU	254,00	0,00
suma:	4.773,20	9.502,80

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Diciembre 31,	2014	2015
Otras cuentas por cobrar	41,17	1.523,54
suma:	41,17	1.523,54

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Diciembre 31,	2014	2015
Retenciones I.R ejercicio anterior	1.141,44	1.656,03
Retenciones I.R ejercicio actual	827,00	1.097,80
suma:	1.968,44	2.753,83

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Nombre del Activo	Saldo al 31/12/2015
Muebles y Enseres	4.491,27
Equipo de computación	8.380,36
Instalaciones	13.241,77
Total	26.113,40
Depreciación	-24.789,03
Total Activos Fijos Neto	1.324,37

Los activos fijos se encuentran registrados al valor razonable al 31 de diciembre del 2015 y su correspondiente depreciación acumulada.

8. CUENTAS POR PAGAR

Para la cuenta en referencia, los saldos corresponden a:

Diciembre 31,	2014	2015
Proveedores nacionales	418,06	0,00
suma:	418,06	0,00

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

9. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Diciembre 31,	2014	2015
Retenciones Fuente	1,19	297,70
Iva por pagar	655,76	549,44
Retenciones Iva por Pagar	0,00	366,60
Impuesto a la Renta por Pagar	186.41	701.31
suma:	843,36	1.915,05

10. OBLIGACIONES CON EL IESS

Diciembre 31,	2014	2015
Aportes Préstamos	475,43	425,89
suma:	475,43	425,89

11. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Esta cuenta está compuesta por los siguientes saldos:

Cuenta	2014	2015
Décimo Tercer Sueldo	1.667,88	1.647,30
Décimo Cuarto Sueldo	1.355,07	2.741,57
Otras cuentas por pagar	440,23	440,23
Participación Trabajadores x Pagar	149.53	514.02
Suman:	3.612,71	5.343,12

12. PATRIMONIO

CAPITAL

Capital Pagado a) 800,00 800,00

<u>Accionistas</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Vinueza Negrete Rosario Consuelo	96,75%	774,00
Vinueza Negrete Galo Rodrigo	1,90%	15,20
Beltran Almeida Juan Edmundo	0,70%	5,60
Calahorrano Camino Mario Alberto	0,45%	3,60
Martínez Cruz Federico Humberto	0,20%	1,60
	<u>100%</u>	<u>800,00</u> a)

13.- RESERVAS

Reserva Legal	457,37	
Reserva de Capital	<u>5.343,79</u>	5.801,16

14.- RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Resultados Ej. Ant. Perdida		-114,08
Resultados Ej. Ant. Ganancia		660,93

15 .- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Utilidad del Ejercicio		2.211,48
------------------------	--	----------

- **CAPITAL.-** El capital está compuesto de las aportaciones realizadas por los socios, que al 31 de diciembre de 2015, es de USD 800.00.
- **RESERVA LEGAL.-** De acuerdo con la legislación societaria vigente, la empresa debe apropiar 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.
- **RESULTADO DEL EJERCICIO.-** Es el Resultado del ejercicio anual y representa la diferencia entre las cuentas de Ingresos, Gastos acumulados en el ejercicio económico. Para el año 2015 se registró utilidad.

16. REFORMAS TRIBUTARIAS

Según las disposiciones transitorias: PRIMERA del 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%.

17. 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.