



CONAUDIN CONTABILIDAD Y AUDITORIA INTEGRAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La empresa 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

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.

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.
- **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-** Dentro de estas se encuentran obligaciones con la administración tributaria, obligaciones con el less, obligaciones con los empleados.
- **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.

NOTA 3 .- CAJA

Caja Chica	<u>50,00</u>	50,00
------------	--------------	-------

NOTA 4 .- BANCOS

Bancos Locales	Cta Cte. #5723981	<u>388,47</u>	388,47
----------------	-------------------	---------------	--------

NOTA 5 .- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Cientes Crédito	<u>4.060,00</u>	4.060,00
-----------------	-----------------	----------

NOTA 6 .- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras Cuentas por cobrar	<u>119,60</u>	119,60
--------------------------	---------------	--------

**NOTA 7 .- IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Retenciones I.R. Ejer.Actual	866,20	
Retenciones I.R Ej.Anterior	2.092,52	
	<u> </u>	2.958,72

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2015	DEPRECIACION 2016	SALDO AL 31/12/2016
Muebles y Enseres	4.491,27		4.491,27
Equipo de Computación	8.380,36		8.380,36
Instalaciones	13.241,77		13.241,77
(-) Depreciación Acumulada PPE	-24.789,03	-	24.789,03
	1.324,37		1.324,37

NOTA 9 .- CUENTAS POR PAGAR

Proveedores locales	<u> 163,31 </u>	163,31
---------------------	-----------------------------------	--------

NOTA 10 .- IMPUESTOS POR PAGAR

IVA por Pagar	<u> 615,98 </u>	615,98
---------------	-----------------------------------	--------

NOTA 11 .- IESS POR PAGAR

IESS por Pagar	<u> 1.719,79 </u>	1.719,79
----------------	-------------------------------------	----------

NOTA 12 .- BENEFICIOS SOCIALES

Sueldos por Pagar	53,41	
Décimo Tercer Sueldo	211,67	
Décimo Cuarto Sueldo	<u> 610,00 </u>	875,08

NOTA 13 .- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar	<u> 2.682,29 </u>	2.682,29
-------------------------	-------------------------------------	----------

**CAPITAL**

Capital Pagado	a)	<u>800,00</u>	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	
Beltrán 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)

NOTA 14 .- RESERVAS

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

NOTA 15.- RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Resultados Ejercicios Anteriores Ganancia		2.872,41	
Resultados Ejercicios Anteriores Perdida		<u>-114,08</u>	114,08

NOTA 16 .- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Pérdida del Ejercicio		<u>-6.514,78</u>	6.514,78
-----------------------	--	------------------	----------

NOTA 17 .- EVENTOS SUBSECUENTES

Para este periodo de Enero a Diciembre del 2016, la compañía no tuvo mayores ventas de servicios, lo cual se refleja en una pérdida al final del año.