

CONAUDIN CONTABILIDAD Y AUDITORIA INTEGRAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

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.

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.

- o **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-** Dentro de estas se encuentran obligaciones con la administración tributaria, obligaciones con el less, obligaciones con los empleados.
- o **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.
- o **GASTOS.-** Corresponde a los gastos que se incurren para el normal desenvolvimiento de las actividades de la empresa.

A continuación se detalla los movimientos de las principales cuentas:

NOTA 3 .- CAJA

Caja Chica	<u>50.00</u>	50.00
------------	--------------	-------

NOTA 4 .- BANCOS

Bancos Locales- Banco Pacifico Cta.Cte# 5723981	<u>1,562.41</u>	1,562.41
--	-----------------	----------

NOTA 5 .- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Retenciones I.R. Ejer.Actual	702.00	
Retenciones I.R Ej.Anterior	<u>2,958.72</u>	3,660.72

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2016	DEPRECIACION 2017	SALDO AL 31/12/2017
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
	<u>1,324.37</u>		<u>1,324.37</u>

NOTA 7 .- CUENTAS POR PAGAR

Proveedores locales	<u>698.13</u>	698.13
---------------------	---------------	--------

NOTA 8 .- IMPUESTOS POR PAGAR

Retenciones en la fuente	2.86	
IVA por Pagar	<u>13.65</u>	16.51

NOTA 9 .- IESS POR PAGAR

IESS por Pagar	193.32	193.32
----------------	--------	--------

NOTA 10 .- BENEFICIOS SOCIALES

Sueldos por Pagar	1,940.34	
Décimo Tercer Sueldo	211.67	
Décimo Cuarto Sueldo	610.00	2,762.01

NOTA 11 .- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar	2,910.20	2,910.20
-------------------------	----------	----------

NOTA 12.- CAPITAL

Capital Pagado	a)	800.00	800.00
----------------	-----------	--------	--------

Accionistas	Porcentaje	Valor	
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	
Martinez Cruz Federico Humberto	0.20%	1.60	
	100%	800.00	a)

NOTA 13 .- RESERVAS

Reserva Legal	457.37	
Reserva de Capital	5,343.79	5,801.16

NOTA 14.- RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Resultados Ejercicios Anteriores Perdida	3,756.45	3,756.45
--	----------	----------

NOTA 15 .- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Pérdida del Ejercicio	2,827.38	2,827.38
-----------------------	----------	----------

NOTA 16 .- EVENTOS SUBSECUENTES

Para este periodo de Enero a Diciembre del 2017, la compañía no tuvo mayores ventas de servicios por lo cual se refleja una pérdida al final del año.