

SANCHEZ ORBE AUDITORES INDEPENDIENTES (SOAI CIA. LTDA.)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2011**

(1) Operaciones

SOAI CIA. LTDA. Fue constituida en la ciudad de Quito, mediante escritura pública otorgada el seis de junio de mil novecientos ochenta y ocho, aprobada por la Superintendencia de Compañías bajo el expediente N° 17975 e inscrita en el Registro Mercantil, entre sus objetos sociales esta la prestación de servicios en los campos de auditoría, información financiera, asesoramiento y revisión de impuestos y en general la prestación de servicios y auditoría y contables.

(2) Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad

a) Bases de preparación de los estados financieros

SOAI CIA. LTDA. ha preparado los estados financieros de acuerdo con los principios contables aplicados localmente en Ecuador Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) basados en el costo histórico, hasta el año terminado al 31 de diciembre de 2011, sin embargo está considerado como período de transición a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), hasta el año terminado al 31 de diciembre de 2011. Los presentes estados financieros, al 31 de diciembre de 2011, se han considerado como los de primera aplicación de Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes.

b) Cambios Contables

Durante el ejercicio comprendido entre el primero de enero y treinta y uno de diciembre de dos mil once la Compañía ha aplicado los principios de contabilidad de manera uniforme.

A continuación se describen las principales diferencias entre las dos normativas aplicadas por la Compañía y el impacto sobre el patrimonio al primero de enero de y treinta y uno de diciembre de dos mil once.

c) Efecto implementación de las NIFS

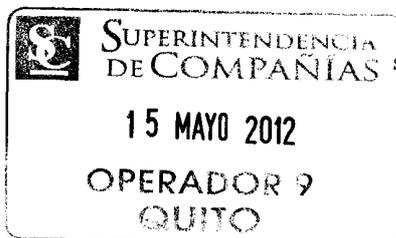
La elaboración de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables Sin embargo, en la medida en que fue practicable, no se han efectuado correcciones de forma retroactiva errores de periodos anteriores.

d) Revalorización Propiedad y equipo

SOAI CIA. LTDA., de acuerdo a lo establecido en Sección 35 Transición a las NIIF's para Pymes optó por la medición a su valor razonable del rubro muebles y equipos, utilizando tal valor como el costo atribuido en tal fecha.

e) Reconciliación del Patrimonio

La compañía hasta el 31 de diciembre de 2010, preservaba como Patrimonio el resultado del valor residual entre los activos y sus pasivos e incluía las inversiones realizadas por los propietarios y los resultados de las operaciones no-rentables y de las distribuciones a los propietarios. La Adopción de NIIF para Pymes no ocasionó cambios significativos en el Patrimonio.



SANCHEZ ORBE AUDITORES INDEPENDIENTES

SANCHEZ ORBE AUDITORES INDEPENDIENTES (SOAI CIA. LTDA.)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2011**

d) Impuestos diferidos

Según las NIIF para Pymes no requiere que la entidad que adopta por primera vez las NIIF reconozca, activos por impuestos diferidos ni pasivos por impuestos diferidos relacionados con diferencias entre la base fiscal y el importe en libros de cualesquiera activos o pasivos.

f) Período contable

Los estados financieros cubren los siguientes períodos: Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio: Terminados al 31 de diciembre de 2011. Estado de Resultados y Estado de Flujos por el período terminado al 31 de diciembre de 2011.

c) Bases de presentación

Los estados financieros del 31 de diciembre de 2011 y sus correspondientes notas, se detallan a continuación.

(3) Bancos

Se registran los ingresos por servicios prestados y los egresos de: sueldos, honorarios por servicios profesionales y los gastos operativos. A continuación un resumen general de lo explicado:

Descripción	Parcial	Total
Saldo inicial		2797.92
(+) Ingresos		98.743.40
Por servicios prestados	92.940.40	
Anticipos de clientes	4.900.00	
Otros ingresos	903.00	
(-) Egresos		97.129.88
Sueldos y Beneficios de Orden social	56.767.34	
Honorarios profesionales	24.249.81	
Préstamos empleados	2.970.00	
Impuestos retenidos	6.279.38	
Gastos operativos.	3.498.04	
Cuentas por pagar 2010	3.365.31	
(=) Saldo final al 31 de diciembre de 2011		4.411.44



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

15 MAYO 2012

OPERADOR 9
QUITO

SANCHEZ ORBE AUDITORES INDEPENDIENTES

SANCHEZ ORBE AUDITORES INDEPENDIENTES (SOAI CIA. LTDA.)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2011**

(4) Cuentas y documentos por cobrar

Corresponde a la Facturación emitida durante el ejercicio económico 2011 por prestación de servicio de auditoría, el saldo al 31 de diciembre 2011 han sido cancelados en el mes de enero de 2012:

Descripción	
(+) Saldo al 1 de enero de 2011	7.751.04
(+) servicios del año 2011	86.560.00
(+) IVA 12%	10.387.20
(=) Suman Cuentas por cobrar del año 2011	96.947.20
(=) Total Cuentas por cobrar	104.698.24
(+) Retenciones de IVA 12%	7.271.04
(+) Retenciones de Impuesto a la renta 2%	1.731.20
(-) Total Retenciones	9.002.24
(=) Cuentas por cobrar del año 2011	95.696.00
(-) Recuperación Cuentas por cobrar Año 2011	92.940.40
(=) Saldo al 31 de diciembre de 2011	2.755.60

A la fecha de balance se determino que no existen eventos o cambios que indiquen que el valor neto contable no es recuperable y en cuyo caso no se realizaron pruebas de deterioro.

(5) Impuestos retenidos

El saldo de US\$ 1.948.67 (mil novecientos cuarenta y ocho 67/100 dólares americanos) corresponde al impuesto retenido por los clientes en el año, este valor incluye \$ 217.47 de saldo del año anterior

(8) Patrimonio

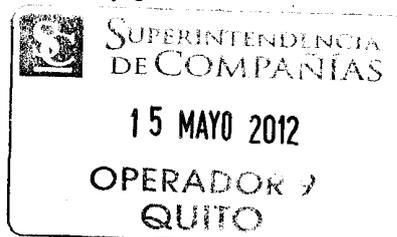
La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías estipulen una reserva legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades, si las hubiera, hasta acumular por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

(9) Reconocimiento de ingresos

La Compañía mantiene la política de reconocer como ingresos de la operación lo facturado en el ejercicio hasta la fecha de cierre del respectivo periodo, esta facturación ha sido determinada sobre la base de los servicios efectivamente prestados, valorizados a las tarifas vigentes en el correspondiente periodo en que se ha prestado el servicio. En el ejercicio económico 2011 las actividades comerciales realizadas y declaradas son las siguientes:

(10) Costo y Gastos

Los costos vinculados con los servicios prestados, así como los gastos administrativos, comerciales y financieros se reconocen en la cuenta de resultados en el momento en que se incurrir. Los costos y gastos en relación al año inmediato anterior 2010 tuvieron un decremento.



SANCHEZ ORBE AUDITORES INDEPENDIENTES