

CONSULTORES YTURRALDE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Expresados en dólares de USA

NOTA 1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA

La empresa se constituyó legalmente como Compañía Limitada, de acuerdo con las leyes de las leyes de la República del Ecuador en el año 1972.

NOTA 2.- OPERACIONES

Su principal actividad es brindar Asesoramiento empresarial.

NOTA 3.- RESUMEN DE POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las políticas de contabilidad que aplica la Compañía están de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requiere que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a) Propiedad, Planta y Equipo

Los activos fijos se registran al costo de compra y el gasto por depreciación se registra en los resultados del ejercicio respectivo.

La depreciación es calculada en base a la estimación de vida útil de los activos correspondientes en los porcentajes anuales siguientes:

Equipos de Computación	33%
Muebles y Enseres	10%

b) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de America, que es la moneda en curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2012	2011
Clientes por Honorarios	21.622,45	12.451,32
Empleados	1.195,40	1.655,50
Compañías Relacionadas	85.599,98	143.796,51
Credito Tributario Imp. Rta	8.648,67	4.141,92
Otras cuentas por cobrar	1.355,57	396,85
Total	118.422,07	162.442,10

NOTA 5.- ACTIVO FIJO

El movimiento de activo fijo durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	2012	2011
Saldo Inicial, Neto	17.619,56	17.527,71
Compras	-	-
Depreciaciones	-8.643,57	-8.173,53
Saldo Final, Neto	8.975,99	9.354,18

NOTA 6.- ACTIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía registra las siguientes activos a largo plazo:

	2012	2011
Depósitos en Garantía	1.427,40	27,40
Total	1.427,40	27,40

NOTA 7.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 de la Compañía registra los siguientes pasivos a largo plazo:

2012	2011
-------------	-------------

Prov. Jubilación Patronal	<u>28.619,00</u>	<u>29.547,00</u>
Total	<u>28.619,00</u>	<u>29.547,00</u>

NOTA 8.- CAPITAL

Al 31 de Diciembre del año 2012 la Compañía tiene un capital suscrito y pagado de 600 participaciones sociales de 1 dólar cada, equivalentes a 600.00 dólares de los Estados Unidos de America.

Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del año 2012 la Compañía no registra variación en su capital suscrito y pagado.

NOTA 9.- TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS

Durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2012 se efectuó un pago por concepto de anticipo a compra de oficina a la accionista Afiancolsa por un valor de \$65.000,00.

NOTA 10.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a la Ley de Compañías un mínimo del 5% de la utilidad neta anual debe apropiarse a una cuenta de Reserva Legal hasta que acumule por lo menos al 100% del Capital Suscrito y Pagado. Esta reserva no es disponible para el reparto en efectivo a los accionistas, pero puede utilizarse para realizar aumentos de capital.

En el periodo de enero 1 al 31 de diciembre del 2012 la Compañía no registró incremento en su Reserva Legal.

NOTA 11.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el año 2012 la Compañía obtuvo una utilidad de \$15.838,86 que la Junta de Accionista resolvió mantenerla como Utilidades Acumuladas.

NOTA 12.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA

De acuerdo a la legislación tributaria vigente, el impuesto sobre la renta se calcula en base a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables.

CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2012 y 2011 fueron:

	2012	2011
Utilidad (Perdida) Contable	22.093,11	-165,23
Participación Laboral	3.313,97	
Mas: Gastos no deducibles	5.651,51	32.669,70
Menos: Deducción Personal con Discapacidad	25.024,67	16.762,84
Utilidad Gravable	<u>-594,02</u>	<u>15.741,63</u>
Impuesto Renta por pagar	-	3.777,49

NOTA 13.- NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

Por disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, a partir del ejercicio 2012, la Compañía aplicará al 100% las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES). El ejercicio 2011 fue el período de transición de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES).

NOTA 14.- HECHOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de este reporte, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la compañía pudieran tener un efecto relevante en sus estados financieros.