

Advisory & Consulting Auditores



ADVISORY & CONSULTING AUDITORES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Advisory & Consulting Auditores

Balance General

Al 31 de diciembre de 2012

ACTIVOS

Activos corrientes

Efectivo y sus equivalentes	Nota 3	2.842
Clientes	Nota 4	6.716
Impuestos anticipados	Nota 5	<u>2.032</u>
		<u>11.590</u>

Activos no corrientes

Activos intangibles		<u>739</u>
		<u>739</u>

TOTAL ACTIVOS

12.329

PASIVOS

Pasivos corrientes

Proveedores	Nota 6	1.089
Impuestos por pagar	Nota 7	3.091
Beneficios sociales por pagar		577
Socios por pagar	Nota 8	<u>5.680</u>
		<u>10.437</u>

PATRIMONIO

Capital	200
Reserva legal	43
Resultados acumulados	<u>1.649</u>
	<u>1.892</u>

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

12.329

Advisory & Consulting Auditores

Estado de resultados

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012

USD

Ingresos	7.520,00
Servicios de auditoria	3.250,00
Servicios de consultoria	19.230,00
Servicios de otusourcing	1.200,00
Servicios de IFRS	517,00
Otros	92,00
	<hr/>
	31.809
Gastos	
Gstos de personal	3.116
Honorarios	16.113
Gastos de oficina y arriendo	6.756
Otros gastos	4.190
	<hr/>
	30.175
Utilidad bruta	1.634
Participación trabajadores	245
Impuesto a la renta	319
	<hr/>
	1.070
	<hr/>

NOTA 1.- Operaciones

La compañía fue constituida el año 2010 en la ciudad de Quito. El domicilio de la compañía se encuentra situado en el Condado, Avda La Sagalita OE4-287 y Francisco de Rumhiurco. El giro principal de la compañía consiste en la prestación de servicios relacionados con la auditoría financiera.

NOTA 2.- Base de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía se encuentran presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera, los cuales fueron adoptados a partir del año 2011 según las regulaciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTA 3.- Efectivo y sus equivalentes

Al año 2012 corresponde principalmente al efectivo que la compañía mantiene en un banco local. Estos fondos son de libre disponibilidad y son utilizados para la operación de la compañía.

NOTA 4.- Clientes

Al año 2012 principalmente estaba conformado de:

	USD
Anteto Colombia	6.302
Janet Cruz Granda	743
COFACE	24
INMOBILIARIA ENTREPINOS	(84)
FLOWER CARGO	(269)
	<hr style="width: 100px; margin-left: auto; margin-right: 0;"/> 6.716

Los valores pendientes de pago son corrientes por lo que no existe el riesgo de incobrabilidad. Debido a ello no se ha generado provisiones para incobrables.

NOTA 5.- Impuestos anticipados

Al año 2012 corresponde principalmente a:

	USD
IVA Crédito tributario	1.601
Crédito tributario Impuesto a la renta	431
	<u>2.032</u> Nota 7

NOTA 6.- Proveedores

Al año 2012, comprende el valor neto a pagar a proveedores según el siguiente detalle:

	USD
Coteamconsulting Cía. Ltda.	1.497
Soraya Paez	412
Elixirsoftware Comercilizadora S.A.	30
María del Pilar Galarza	(350)
Carlos Vallejo	(500)
	<u>1.089</u>

NOTA 7.- Impuestos por pagar

Al año 2012 principalmente se encontraba conformado por:

	USD
Iva por pagar	1.852
Retenciones de impuesto a la renta	1.239
	<u>3.091</u>

(a) La conciliación tributaria del año 2012 es como sigue:

USD

Ingresos	31.809
Gastos	30.175
Utilidad bruta	1.634
Participación trabajadores	245
Base imponible Renta	1.389
Impuesto causado	319
Retenciones efectuadas 2012	622
Retenciones efectuadas 2011	128
Crédito tributario	<u>431</u>

NOTA 8.- Socios por pagar

Corresponde a préstamos por pagar a socios de la compañía. Estos fondos fueron empleados para capital de trabajo.

Estos préstamos serán pagados en el año 2013 y no general tasas de interés.