SACOTO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros basados en NIIF
AÑO 2011

CONTENIDO

Nota 1.- Identificación de la compañía

Nota 2.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Nota 3.- Principales políticas y prácticas contables

Nota 4.- Efectivos y Equivalentes de efectivo

Nota 5.- Cuentas por cobrar comerciales y otras

Nota 6.- Propiedad, planta y equipo

Nota 7.- Cuentas por pagar operacionales y otras

Nota 8.- Cuentas por pagar financieras

Nota 9.- Provisiones corrientes

Nota 10.- Cuentas por pagar financieras no corrientes

Nota 11.- Capital Social

Nota 12.- Ingresos por actividades ordinarias

Nota 13.- Gastos de Administración

Nota 14.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

SACOTO Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31, 2011

1. Identificación de la compañía:

Sacoto y Asociados es una compañía limitada creada en el año de 1983. Su domicilio es la ciudad de Cuenca, su oficina principal está en la calle Simón Bolívar 16-78 entre Miguel Vélez y Miguel Heredia. Las principales actividades de la Compañía son las de Contabilidad.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Dando cumplimiento a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 117 del 12 de Diciembre de 2008, Sacoto y Asociados Cía. Ltda. viene preparando los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad desde el 1 de enero de 2009 en dólares de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera exige la adopción de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en las siguientes:

3. Principales políticas y prácticas contables:

Propiedad, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

La propiedad, planta y equipo es depreciada de acuerdo al método lineal durante la vida útil.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen un periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan periódicamente para evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato un pérdida en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

4. Efectivo y Equivalentes de efectivo:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, está compuesto por:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Caja	28,65	3.854,89
Bancos	3.802,31	2.502,22
Total	US\$ 3.830,96	6.357,11

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras:

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2011 y 2010, fueron los siguientes:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Clientes	44.350,72	8.221,36
Deudas de funcionarios y trabajadores	1.093,52	
Otras cuentas por cobrar	2.146,61	3.669,90
	47.590,85	11.891,26
Previsión para cuentas malas	(665,51)	(665,51)
Total	US\$ 46.925,34	11.225,75

6. Propiedad, planta y equipo, neto:

A Diciembre 31 de 2011 y 2010, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>Costo</u>	<u>Vida útil</u> <u>2011</u>	<u>años</u>	<u>2010</u>
Muebles y enseres	17.591,42	17.591,42		
Equipo de computación	20.522,21	16.914,81	10	
Vehículos	42.133,93	42.133,93	3	
Otros activos fijos	34.790,77	34.790,77	5	
	115.038,33	111.430,93	10	
	(78.986,62)	(67.404,45)		
Total	US\$ 36.051,71	44.026,48		

Los Movimientos de Propiedades, planta y equipo fueron los siguientes:

<i>Costo</i>	Muebles y enseres	Equipo de computación	Vehículos
Saldo a Diciembre 31 de 2010	17.591,42	16.914,81	42.133,93
Adquisiciones		3.607,40	
Activaciones			
Ventas			
Bajas			
Ajustes			
Saldo a Diciembre 31 de 2011	17.591,42	20.522,21	42.133,93
<i>Depreciación acumulada y deterioro</i>	Muebles y enseres	Equipo de computación	Vehículos
Saldo a Diciembre 31 de 2010	13.143,04	14.630,01	16.000,46
Depreciación de año	1.024,55	1.561,12	5.691,07
Ventas			
Bajas			
Saldo a Diciembre 31 de 2011	14.167,59	16.191,13	21.691,53

7. Cuentas por pagar operacionales y otras:

A Diciembre 31 de 2011 y 2010, este rubro lo integraban:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proveedores nacionales	18.923,54	26.779,29
Nóminas por pagar	4.647,25	3.608,35
Cuentas por pagar el IESS	5.587,13	825,23
Otras cuentas por pagar	16.814,48	15.837,73
Total	US\$ 45.972,40	47.050,60

8. Cuentas por pagar financieras:

Este rubro, al 31 de diciembre de 2011 y 2010 se conforma por:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Porción corriente de la deuda a largo plazo	8.006,19 *	-
Total	US\$ 8.006,19	-

* Corresponde a una operación con una Institución Financiera Nacional, realizada a la tasa de interés de 11,23% anual y a un plazo de 1080 días.

9. Provisiones corrientes:

A Diciembre 31 de 2011 y 2010 comprende:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Participación trabajadores 15%	970,28	135,97
Provisiones cargas sociales	8.806,88	2.498,25
Total	US\$ 9.777,16	2.634,22

10. Cuentas por pagar financieras no corrientes:

Este rubro, al 31 de diciembre de 2011 y 2010 se conforma por:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Deudas con Instituciones Financieras	7.093,08 *	-
Total	US\$ 7.093,08	-

* Corresponde a una operación con una Institución Financiera Nacional, realizada a la tasa de interés de 11,23% anual y a un plazo de 1080 días.

11. Capital Social

El capital social a Diciembre 31 de 2011 está representado por 18.000 acciones ordinarias y nominativas de cuatro centavos de dólar cada una.

12. Ingresos por actividades ordinarias

Este rubro, al 31 de diciembre de 2011 y 2010 se conforma por:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Honorarios por Contabilidad	28.188,00	23.718,00
Honorarios por Auditoría	84.750,00	41.525,00
Honorarios por Consultoría	11.600,00	2.600,00
Honorarios por Otros Servicios	5.800,00	19.480,00
Total	US\$ 130.338,00	87.323,00

13. Gastos de Administración

En este rubro a diciembre 31 de 2011 y 2010 se incluye lo siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Gastos del personal	74.331,56	41.324,13
Arriendos	7.700,00	-
Mantenimiento y reparaciones de activos fijos	1.369,60	3.933,26
Impuestos, multas y otros	2.368,31	1.450,29
Gastos de viajes	1.506,36	1.886,95
Servicios prestados	7.628,00	18.862,84
Publicidad, promoción y ventas	327,53	868,52
Suministros de oficina	1.787,99	1.130,68
Transporte	229,51	-
Gastos de gestión	2.295,01	1.381,91
Servicios básicos	5.622,19	2.793,90
Depreciaciones	11.582,17	9.131,94
Otros gastos	5.428,46	2.789,40
Total	US\$ 122.176,69	85.553,82

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.