

**SACOTO & ASOCIADOS CIA.LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NIIF**  
**AÑO 2012**

## **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.-** Efectivo y Equivalentes de efectivo

**NOTA 5.-** Activos Financieros

**NOTA 6.-** Propiedad, planta y equipo

**NOTA 7.-** Cuentas y Documentos por pagar

**NOTA 8.-** Otras Obligaciones Corrientes

**NOTA 9.-** Cuentas por Pagar Financieras

**NOTA 10.-** Capital Social

**NOTA 11.-** Ingresos por Actividades Ordinarias

**NOTA 12.-** Costo de Ventas

**NOTA 13.-** Gastos de Administración

**NOTA 14.-** Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

## **SACOTO Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Diciembre 31, 2012

#### **1. Identificación de la compañía:**

Sacoto y Asociados Cía. Ltda. es una compañía limitada creada en el año de 1983. Su domicilio es la ciudad de Cuenca, su oficina principal se encuentra ubicada en la calle Simón Bolívar 16-78 entre Miguel Vélez y Miguel Heredia. Las principales actividades de la Compañía son las de Consultoría, Auditoría y 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. 498 del 31 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. Están presentados en US dólares de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

#### **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 intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### ***Cuentas comerciales por pagar***

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

### ***Participación a trabajadores***

La Compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

### **4. Efectivo y Equivalentes al efectivo:**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, está compuesto por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	150,00	28,65
Bancos	5.123,15	3.802,31
<b>Total</b>	<b>US\$ 5.273,15</b>	<b>3.830,96</b>

### **5. Activos Financieros**

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2012 y 2011, fueron los siguientes:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	36.259,86	44.350,72
Deudas de funcionarios y trabajadores	135,00	1.093,52
Otras cuentas por cobrar	2.374,61	2.146,61
	<b>38.769,47</b>	<b>47.590,85</b>
Previsión para cuentas malas	(1.028,11)	(665,51)
<b>Total</b>	<b>US\$ 37.741,36</b>	<b>46.925,34</b>

## 6. Propiedad, planta y equipo, neto:

A Diciembre 31 de 2012 y 2011, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	Costo		Vida útil años
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	
Muebles y enseres	17.591,42	17.591,42	10
Equipo de computación	20.522,21	20.522,21	3
Vehículos	42.133,93	42.133,93	5
Otros activos fijos	34.790,77	34.790,77	10
	<b>115.038,33</b>	<b>115.038,33</b>	
Depreciación Acumulada	(90.789,70)	(78.986,62)	
<b>Total</b>	<b>US\$ 24.248,63</b>	<b>36.051,71</b>	

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

<i>Costo</i>	Muebles y enseres	Equipo de computación	Vehículos	Otros activos fijos	Total
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2011</b>	<b>17.591,42</b>	<b>20.522,21</b>	<b>42.133,93</b>	<b>34.790,77</b>	<b>115.038,33</b>
Adquisiciones	-	-	-	-	-
Activaciones	-	-	-	-	-
Ventas	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2012</b>	<b>17.591,42</b>	<b>20.522,21</b>	<b>42.133,93</b>	<b>34.790,77</b>	<b>115.038,33</b>

  

<i>Depreciación acumulada y deterioro</i>	Muebles y enseres	Equipo de computación	Vehículos	Otros activos fijos	Total
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2011</b>	<b>14.167,59</b>	<b>16.191,13</b>	<b>21.691,53</b>	<b>26.936,37</b>	<b>78.986,62</b>
Depreciación de año	884,17	1.922,31	5.094,70	3.901,85	11.803,03
Ventas	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2012</b>	<b>15.051,76</b>	<b>18.113,44</b>	<b>26.786,23</b>	<b>30.838,22</b>	<b>90.789,65</b>

## 7. Cuentas y Documentos por pagar :

A Diciembre 31 de 2012 y 2011, este rubro lo integraban:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores nacionales	9.864,88	18.923,54
Nóminas por pagar	2.177,75	4.647,25
<b>Total</b>	<b>US\$ 12.042,63</b>	<b>23.570,79</b>

## 8. Otras Obligaciones Corrientes

A Diciembre 31 de 2012, este rubro lo integraban:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Administración Tributaria	1.489,02	2.460,24
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	1.422,71	3.406,24
Cuentas por pagar al less	1.098,07	5.587,13
Beneficios de Ley a Empleados	4.944,67	4.647,25
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	448,63	970,28
<b>Total</b>	<b>US\$ 9.403,10</b>	<b>17.071,14</b>

## 9. Cuentas por pagar financieras:

Este rubro, al 31 de diciembre de 2012 y 2011 se conforma por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Porción corriente de la deuda a largo plazo	17.006,19 *	8.006,19
<b>Total</b>	<b>US\$ 17.006,19</b>	<b>8.006,19</b>

\* Corresponde a una operación con una Institución Financiera Nacional, realizada a la tasa de interés de 11,23% anual y a un plazo de 360 días.

## 10. Capital Social

El capital social a Diciembre 31 de 2012 está representado por 18.000 acciones ordinarias y nominativas de cuatro centavos de dólar cada una.

## 11. Ingresos por actividades ordinarias

Este rubro, al 31 de diciembre de 2012 y 2011 se conforma por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Honorarios por Contabilidad	55.748,00	28.188,00
Honorarios por Auditoría	66.040,00	84.750,00
Honorarios por Consultoría	10.150,00	11.600,00
Honorarios por Otros Servicios	34.950,00	5.800,00
<b>Total</b>	<b>US\$ 166.888,00</b>	<b>130.338,00</b>

## 12. Costo de Ventas

En este rubro a diciembre 31 de 2012 y 2011 se incluye lo siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos, Salarios y Otros	75.046,95	55.824,72
Aportes IESS 12% y F.Reserva	15.252,35	8.803,70
Beneficios Sociales	11.528,82	9.703,14
Costo Consultores Externos	17.000,00	7.628,00
<b>Total</b>	<b>US\$ 118.828,12</b>	<b>81.959,56</b>

## 13. Gastos de Administración

En este rubro a diciembre 31 de 2012 y 2011 se incluye lo siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gastos del personal		
Arriendos	7.719,64	7.700,00
Mantenimiento y reparaciones	3.490,23	1.369,60
Impuestos, multas y otros	4.577,43	2.368,31
Gastos de viajes	1.005,55	1.506,36
Servicios básicos	6.616,20	5.622,19
Depreciaciones	11.803,03	11.582,17
Otros gastos	8.072,68	11.761,30
<b>Total</b>	<b>US\$ 43.284,76</b>	<b>41.909,93</b>

## 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.