

AUGUSCONT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresada en USD Dólares)

1. INFORMACION GENERAL:

CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

En la ciudad de Manta, el día 17 de Marzo del año 2.000, mediante Escritura Pública otorgada ante el Ab. Raúl González Melgar, Notario Público Tercero del Cantón Manta, se constituye la Compañía AUGUSCONT CIA.LTDA. Aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 00-P-DIC.00076 del 27 de Abril del año 2000. Su objeto social es la de prestar los Servicios de Auditoría externa y elaboración de Proyectos Fiscalización y Consultoría, Asesoría Técnica y contable de personas Jurídicas y Naturales, de Empresas Nacionales e Internacionales.

La Compañía AUGUSCONT CIA. LTDA, el 15 de Mayo del año 2000, fue aprobada mediante escritura pública aprobada por el registrador de Registro Mercantil ab. Rocío Alarcón Cevallos Registradora Mercantil de la Ciudad de Manta, bajo el número 221 y anotado en el repertorio – General con el número 340, de acuerdo a Resolución N. 00-P-DIC-00076, de fecha 27 de Abril del año 2000 cumpliendo con lo dispuesto por el Sr. Ab. Jorge Federico Intriago Andrade Intendente de Compañías de Portoviejo.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

La preparación de estos Estados Financieros, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- En el ejercicio ANTERIOR, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, se propuso de manera obligatoria establecer las normas, ACTUALMENTE la empresa cumple con los parámetros establecidos para las entidades bajo su control.
- Las Políticas Contables y los criterios de valoración, se resumen en los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio del año 2013.

- De la forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, aplicadas, no tienen un efecto material en los estados financieros de la empresa.

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal con que el Ecuador opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas normativas para contabilizar los Activos, Pasivos, Ingresos, Gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Información referida al ejercicio 2013

La información referida al ejercicio económico del año 2013, está basada en la aplicación de los Costos, Gastos, Ingresos y Egresos soportados con sus respectivos documentos.

2.6. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

ACTIVOS

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero. Para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo. A continuación, el detalle:

| | | |
|--------------------|------------------|-----------|
| CAJA-BANCOS | | 13.500,00 |
| Caja - Bancos | <u>13.500,00</u> | |

3.2. Activos por Impuestos corrientes

La Compañía mantiene en esta cuenta principalmente las retenciones de los clientes que le efectuaron, se detalla a continuación:

| | | |
|---|--------|--------|
| IMPUESTOS O CREDITOS FISCALES | | 967,15 |
| Impuesto al Valor Agregado (615) | 93,19 | |
| Ret. Impuesto al Valor a Agregado (617) | 394,98 | |
| Anticipo a Impuesto a Renta | 118,98 | |
| Retenciones año 2013 | 360,00 | |

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en equipos de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación.

| | | |
|-------------------------------|---------------|--------|
| MUEBLES Y ENSERES | | |
| Muebles Varios | 300,00 | |
| Depreciación Acumulada | <u>300,00</u> | |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | | |
| COMPUTADORA HP | 1.200,00 | 400,00 |
| Depreciación Acumulada | <u>800,00</u> | |

PASIVOS

3.4. Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos

9

tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior).
En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

La Compañía presenta sus principales cuentas por pagar, a continuación:

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| CUENTAS Y DOC. POR PAGAR | | 11.123,83 |
| 15% Participación Empleados | 456,39 | |
| Impuesto a la Renta | 568,97 | |
| Retenciones por Pagar I.V.A | 20,00 | |
| Retenciones por Pagar | 18,17 | |
| Otras Cuentas por Pagar | <u>10.060,30</u> | |

3.5. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos están registrados en su totalidad para el año 2013.

| | | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| INGRESOS | | 18.000,00 |
| OPERACIONALES | | |
| Ventas con tarifa IVA 12 | <u>18.000,00</u> | |

3.6. Reconocimiento de costos

Los Costos están registrados de acuerdo en su totalidad para el año 2013.

EGRESOS

| | | |
|-----------------------|---------------|------------------|
| GASTOS OPERACIONALES | 6.259,40 | |
| OTROS GASTOS | 8.298,00 | |
| DEPRECIACIONES | <u>400,00</u> | |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | | <u>14.957,40</u> |

3.7. Participación a trabajadores

La empresa ha realizado cálculo del 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

| | | |
|------------------------------|---------------|-----------------|
| UTILIDAD ANTES DEL 15 % EMPL | 3.042,60 | |
| 15 % UTILIDADES | <u>456,39</u> | |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO | 2.586,21 | |
| 22 % IMPUESTO A LA RENTA | <u>568,97</u> | |
| UTILIDAD NETA | | <u>2.017,24</u> |

3.8. Principio de Negocio en Marcha.

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro de lo normal.

Estado de Flujos de efectivo.

Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo.

El Estado de Flujos de Efectivo, ha sido preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

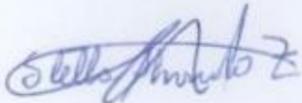
3.9. Situación Fiscal

La Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por el Gerente General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Hasta aquí el Informe.



Stela Alvarado
Gerente



ING. Carmen Cedeño,
CONTADOR