

AENA AUDITORES Y CONSULTORES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresadas en dólares americanos)

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía es una institución de derecho privado, fue constituida el 7 de agosto de 1991, el objeto principal es de prestar servicios de auditorías financieras y operativas.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, la compañía, al cierre del año 2010, preparó sus estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, durante el año 2009 se llevaron los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Un resumen de las principales Normas aplicadas es el siguiente:

Proyecto en curso.- corresponden a la capitalización de los desembolsos especialmente de sueldos y salarios del personal que ha efectuado auditorías y que al cierre del año 2009 aún no fueron facturadas.

Propiedades y equipo.- Están registrados al costo de adquisición, los activos se deprecian de acuerdo con la vida útil estimada, menos un valor residual, el método de depreciación que se aplica es el de la línea recta.

Ingresos.- Se contabilizan sobre la base de lo devengado y que estén facturados.

Gastos.- se contabilizan sobre la base de lo incurrido y de que el servicio esté recibido independientemente de la facturación.

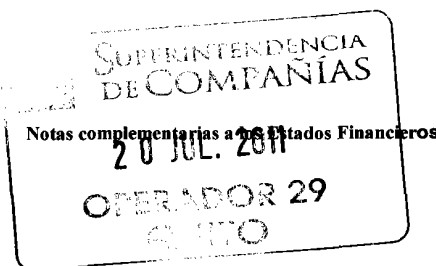
Participación trabajadores.- Se constituye a la tasa del 15% sobre la utilidad contable.

Beneficios sociales.- Se provisionan para los principales beneficios sociales, de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana.

Provisión para jubilación patronal.- la mayoría del personal que labora en la empresa es nuevo por lo que no amerita la provisión para este beneficio social; a partir del año 2011-06-28, se efectuará el respectivo estudio actuarial.

(Continúa en la siguiente página...)

AENA, Auditores y Consultores Cía. Ltda.



2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación...)

Impuesto a la renta.- Se aplica sobre la utilidad gravable, considerando la tasa del 25%, el valor de los impuestos causados se carga a resultados del año.

Registros contables y unidad monetaria.- Los libros contables de la empresa se llevan en dólares americanos, que es la moneda de circulación oficial a partir de marzo del 2000.

3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

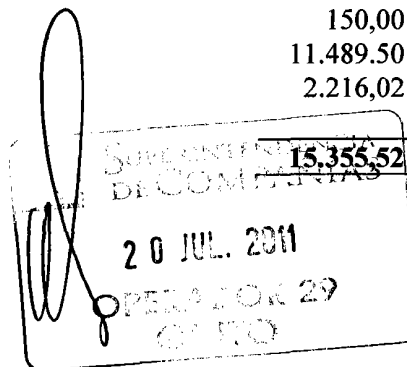
La cuenta está conformada por:

Superintendencia de Compañías	4.262,95
Sanitarios Hypoo S.A.	4.772,55
DHL Express S.A.	2.354,42
Novadevices S.A.	2.765,56
C.A. Ecuatoriana de Cerámica	3.667,69
ANETA	3.048,00
Minerva S.A.	1.341,12
Sidec S.A.	2.090,07
Interborder S.A.	1.799,25
Esfel S.A.	1.064,66
Cerámica Rialto S.A.	1.058,30
Starmotors S.A.	2.020,36
Keramikos S.A.	1.052,39
Cerraduras Ecuatorianas S.A. CESA	910,46
Sipia S.A.	806,59
Cerámica Andina C.A.	580,14
Logimanta S.A.	586,23
Corpomédica Cía. Ltda.	423,67
Construecuador S.A.	356,77
Meprelpa S.A.	266,02
Inmobiliaria Catari S.A.	232,47
Total	<u>35.459.67</u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El rubro está conformada por:

Víctor H. Vela	1.500,00
Soraya Yasig	150,00
Crédito Tributario 2% R. Fuente	11.489,50
Anticipo Impuesto a la renta	2.216,02
Total:	<u>15.355,52</u>



5. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El rubro está conformada por:

Activo por Impuesto Diferido	2.473,03
------------------------------	----------

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

La cuenta está conformada por:

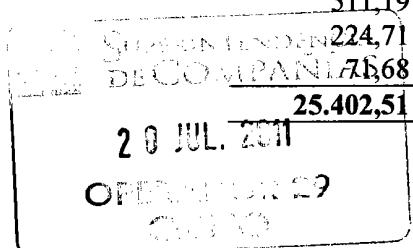
	Tasa anual de depreciación	
Costo:		
Oficinas	3%	110.000,00
Muebles y Enseres	10%	31.264,00
Equipo de computación	3.33%	12.098,59
Total		<u>153.362,59</u>
Depreciación acumulada:		
Saldo inicio del año		-88.263,63
Depreciación del año		-8.550,16
- Ajuste por aplicación de NIIF		36.300,00
Saldo al fin del año		<u>-60.513,79</u>
Saldo neto al fin del año		<u>92.848,80</u>

Al cierre del año 2010, la mayoría de muebles y enseres se encuentran totalmente depreciados. Las Oficinas de acuerdo con el estudio de los peritos tienen una vida útil estimada de 30 años y un valor residual equivalente al 40% de su costo de adquisición, aspecto que ha sido considerado para establecer la nueva tasa de depreciación. El recálculo de la vida útil de las dos oficinas que posee la Compañía, generaron un ajuste contra utilidades retenidas de 36.300.

7. CUENTAS POR PAGAR

La cuenta esta conformada por:

Jorge Gil	11.760,00
SRI	6.024,89
Serpin Cía. Ltda.	3.022,22
Elisa Balseca	1.600,00
Municipio de Quito	1.413,39
CNT	774,43
Carlos Saá	511,19
Administración WTC	224,71
Suministros & Suministros	75,68
Total	<u>25.402,51</u>



8. BENEFICIOS SOCIALES

La cuenta esta conformada por:

Participación de trabajadores en las utilidades	2.722,28
Décimo Cuarto Sueldo	1.376,70
Décimo Tercer Sueldo	900,47
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	1.112,98
Vacaciones	192,91
Total	6.305,34

9. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

La cuenta esta conformada por:

Pasivo por Impuesto Diferido	825,00
------------------------------	---------------

10. ANTICIPO CLIENTES

La cuenta esta conformada por:

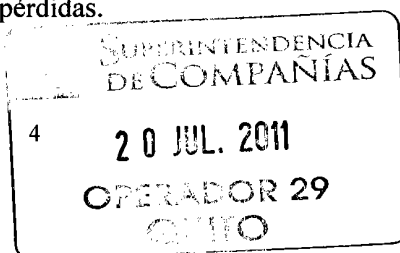
Sanitarios Hypoo	4.209,12
Cerámica Andina	2.713,00
Ecuasurgical	1.650,00
Minerva S.A.	1.320,00
Total	9.892.12

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2010 el capital suscrito y pagado consiste de 150.000 acciones con valor nominal de 0.04 valor nominal unitario respectivamente.

12. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual (luego de participación a trabajadores e impuesto a la renta) hasta que represente el 20% del capital pagado. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.



13. RESERVA DE CAPITAL

Este rubro incluye los saldos transferidos de la cuenta reserva revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria y puede ser utilizado para capitalizar o absorber pérdidas.

14. UTILIDADES RETENIDAS

El movimiento de la cuenta es el siguiente:

Saldo al inicio del año	23.547,92
Ajuste por NIIF generado en el recálculo de la vida útil de oficinas (1)	36.300,00
Utilidad neta del año 2010	11.569,71
Saldo al final del año	71.417,63

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad a la emisión de los estados financieros y hasta la fecha de emisión de los mismos (15 de mayo de 2011), no existen eventos importantes que afecten los estados financieros adjuntos

Wilson Silva
Representante Legal
0600940357

Juan Robalino
Contador
0601532807001