

AENA AUDITORES Y CONSULTORES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(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:

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 2012-06-28, se efectuará el respectivo estudio actuarial.

(Continúa en la siguiente página...)

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:

Pronaca C.A.	13.216,00
ANETA	3.169,92
Inés Jaramillo	2.184,00
Mónica Barrionuevo	2.184,00
Corporación FLX	1.835,41
Ecuasurgical	1.619,50
Terminal Terrestre Ibarra	1.084,60
Comumap	1.629,24
INSA Cía. Ltda.	1.422,40
Cotecna	650,24
Empresa Eléctrica Ambato	406,40
Sanitarios Hypoo	518,41
Hormigonera Quito	436,88
Fundación Futuro Latinoamericana	284,48
Industrial Reli	68,07
Total	<u>30.709,55</u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El rubro está conformada por:

Edwin Panchi	363,43
Soraya Yasig	7,50
Total:	<u>370,93</u>

5. CREDITO TRIBUTARIO

El rubro está conformado por el valor de las retenciones

Retención en la Fuente 2%	7.337,16
---------------------------	-----------------

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

La cuenta está conformada por:

	Tasa anual de depreciación	
Costo:		
Oficinas	3%	110.000,00
Muebles y Enseres	10%	33.104,00
Equipo de computación	3.33%	17.470,99
Total		<u>160.574,99</u>
Depreciación acumulada:		
Depreciación del año		-73.996,44
Saldo neto al fin del año		<u>86.578,55</u>

Al cierre del año 2011, la mayoría de muebles y enseres se encuentran totalmente depreciados. Las Oficinas de acuerdo con el estudio de los perítos 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.

7. CUENTAS POR PAGAR

La cuenta esta conformada por:

María del Carmen Ulloa	1.890,00
Serpín Cía. Ltda.	1.650,85
Hotel Colón	1.524,24
Elisa Balseca	800,00
Hotelera Quito	925,20
Municipio de Quito	774,10
Akros Cía. Ltda.	421,80
ITG Marketing	294,64
ATT Global	228,80
Suministros y Suministros	74,71
Total	<u>8.584,34</u>

8. BENEFICIOS SOCIALES

La cuenta esta conformada por:

Participación de trabajadores en las utilidades	3.027,17
Vacaciones	1.784,56
Décimo Cuarto Sueldo	1.599,17
IESS	1.160,39
Décimo Tercer Sueldo	506,47
Total	<u>8.077,76</u>

9. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La cuenta esta conformada por:

IVA Ventas	3.316,01
Impuesto a la Renta	4.116,95
IVA Retenciones	348,08
Retenciones en la Fuente	402,53
Total	<u>8.183,57</u>

10. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

La cuenta esta conformada por:

Pasivo por Impuesto Diferido

11. ANTICIPO CLIENTES

La cuenta esta conformada por:

Empresa Eléctrica Ambato	6.500,00
SRI	4.970,00
Fernando Silva	555,84
Total	12.025,84

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2011 el capital suscrito y pagado consiste de 150.000 acciones con valor nominal de 0.04 valor nominal unitario respectivamente.

13. 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.

14. 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.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad a la emisión de los estados financieros y hasta la fecha de emisión de los mismos (23 de abril de 2012), no existen eventos importantes que afecten los estados financieros adjuntos