

AENA AUDITORES Y CONSULTORES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en dólares americanos)

1. OBJETO DE LA COMPAÑIA

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 2013, preparó sus estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

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 2014, 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 para este año del 22%, 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	28.046
Corporación Kimirina	17.231
DHL Express	9.876
Novadevices	4.346
Audiasas	4.189
Felipe Costales	3.709
Inaexpo	3.414
Sumelab	2.095
Umco	887
Aleproca	762
Cesa	636
Ramiter	618
Agrirose	251
Ertego	219
Total	76.279

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El rubro está conformada por:

Tame	1.200
Total	1.200

5. CREDITO TRIBUTARIO

El rubro está conformado por el valor de las retenciones

Retención Renta 2%- año 2012	7.133
Retención Renta 2%- año 2013	8.638
Total	15.771

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

La cuenta está conformada por:

	Tasa anual de depreciación	
Costo:		
Muebles y Enseres	10%	33.104
Equipo de computación	3.33%	21.058
Vehículos	12.50%	46.737
Total Propiedad y Equipos		<u>100.899</u>
Depreciación acumulada:		
Total Depreciación		-50.808
Saldo neto al fin del año		<u>50.091</u>

7. CUENTAS POR PAGAR

La cuenta esta conformada por:

Universidad del Rosario	12.987
Casa Baca	7.800
Municipio de Quito	3.103
María Condiri	3.725
Hotelera Quito	2.432
María del Carmen Ulloa	2.085
Idrian Estrella	2.520
Janeth Cando	2.000

Nelson Narváz	1.656
UPS	1.033
Roberto Donoso	1.697
Edwin Panchi	1.234
ATT Global	1.144
Edificio WTC	1.043
Hotel Radisson	548
Carlos Lema	480
Verónica Agila	465
Nathalia Jaramillo	442
Stefania Zambrano	397
Suministros y Suministros	346
Polimundo	697

Total	47.834
--------------	---------------

8. BENEFICIOS SOCIALES

La cuenta esta conformada por:

Sueldos	6.467
IESS- Aporte patronal	923
Vacaciones	1.996
Décimo Cuarto Sueldo	1.443
Décimo Tercer Sueldo	2.233
Provisión desahucio	1.948
Participación de trabajadores en utilidades	931

Total	15.941
--------------	---------------

9. OBLIGACIONES CON EL IESS

La cuenta esta conformada por:

Aporte persona I	790
Préstamos Quirografarios e hipotecarios	635

Total	1.425
--------------	--------------

10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La cuenta esta conformada por:

IVA Ventas	3.453
Impuesto a la Renta	1.160
Retenciones IVA	1.741
Retenciones Renta	2.474
Total	8.828

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013 el capital suscrito y pagado consiste de 150.000 acciones con valor nominal de US\$ 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. EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad a la emisión de los estados financieros y hasta la fecha de emisión de los mismos (28 de abril de 2014), no existen eventos importantes que afecten los estados financieros adjuntos



Juan Robalino Ubidia
Contador



Wilson Silva M.
Gerente