

AENA AUDITORES Y CONSULTORES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(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, capacitación y entrenamiento en finanzas y administración.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, la compañía, al cierre del año 2014, preparó sus estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Un resumen de las principales Normas aplicadas es el siguiente:

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 2015, 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:

Corporación Kimirina	14.542
Doctorado en Educación	9.264
DHL Express	8.636
Chaide y Chaide	6.900
Audiases	5.500
Fundación Espoir	4.065
Sumelab	3.977
Pason Ecuador	3.190
Hoerbiger	2.634
Farmacias Humanas	1.650
Attenza	1.550
Umco	1.317
Sushicorp	987
Ramiter	943
Minerva	825
Ecuasurgical	793
Perseo	538
Total	67.311

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El rubro está conformada por:

Esthela Jumbo	150
Diego Castillo	150
Total	300

5. CREDITO TRIBUTARIO

El rubro está conformado por el valor de las retenciones

Retención Renta 2%- año 2013	7.478
Retención Renta 2%- año 2014	6.167
Total	13.645

6. EQUIPOS

La cuenta está conformada por:

	Tasa anual de depreciación	
Costo:		
Muebles y Enseres	10%	33.104
Equipo de computación	3,00%	25.621
Vehículos	12,50%	40.198
Total Equipos		98.922
Depreciación acumulada:		
Total Depreciación		-60.847
Saldo neto al fin del año		38.075

7. CUENTAS POR PAGAR

La cuenta esta conformada por:

Universidad del Rosario	12.594
Casa Baca	8.085
Municipio de Quito	3.212
Hotelera Quito	1.232
Diners Club	1.237
Edificio WTC	786
Club Atheneum	280
Suministros y Suministros	72
Total	27.498

8. BENEFICIOS SOCIALES

La cuenta esta conformada por:

Sueldos	7.013
Vacaciones	2.309
Décimo Cuarto Sueldo	1.275
Décimo Tercer Sueldo	903
Provisión desahucio	3.460
Participación de trabajadores en utilidades	1.705
Total	<u>16.665</u>

9. OBLIGACIONES CON EL IESS

La cuenta esta conformada por:

Aporte persona l	973
Aporte Patronal	1.220
Préstamos Quirografarios e hipotecarios	1.062
Total	<u>3.255</u>

10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La cuenta esta conformada por:

Retenciones IVA	2.139
Impuesto a la Renta	2.125
Retenciones Renta	257
Total	<u>4.521</u>

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014 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 (16 de marzo de 2015), no existen eventos importantes que afecten los estados financieros adjuntos