

EGATOL. CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- CONSTITUCION Y ACTIVIDADES DE LA COMPAÑIA

Mediante escritura pública ante el Notario Dr. Jorge Merchán Fiallo, de la Notaria Vigésima Quinta del Cantón Quito, de 30 de Agosto de 1990, con la Comparecencia de los señores C.P.A. Dr. Eladio Galarza Torres, Dr. En Adm. Iván Calderón Cabezas y el C.P.A. Econ. Efraín Orozco González, se protocoliza la Constitución de la Compañía Dr. Eladio Galarza Torres Auditores y Consultores Asociados "EGATOL CIA. LTDA."

La Compañía ha tenido por objeto dedicarse a la Auditoria Externa, Asesoría Contable, estudios de proyectos y finanzas, estudios de estructura orgánica y funcional, Organización de sistemas y consultoría profesional en materia de gestión.

Mediante Resolución N° 90 1.2.1.1503 de 30 de agosto de 1990, la Superintendencia de Compañías resuelve aprobar la constitución de la compañía e inscrita en el Registro Mercantil con N° 2055.

INCREMENTO DEL CAPITAL Y REFORMA DE ESTUDIOS

El Dr. Eladio Galarza Torres, representante legal- Gerente de la compañía "EGATOL CIA. LTDA." autorizado por la junta general de socios, según documentos habilitantes, comparece ante la doctora Zoila Medina de Bonilla, Notaría Octava del Cantón Quito, procede a otorgar el aumento del capital social de 2'000.000 de sucres, equivalentes a 80,00 dólares a un mil ochenta dólares de los Estados Unidos de América.

Mediante Resolución N° 01-Q.I.J 5010 del 19 de octubre de 2001, la Superintendencia de Compañías, Resuelve aprobar el aumento del Capital y la Reforma del Estatuto de la Compañía, en los términos constantes en la referida escritura pública.

NOTA 2.- DISOLUCION - LIQUIDACION ANTICIPADA Y VOLUNTARIA DE LA COMPAÑIA.

De acuerdo con el Acta de la Junta General de Accionistas celebrada el viernes 1 de Julio del año 2011, resuelve en forma unánime disolver la compañía amparándose en el capítulo 4to, Artículo 19 sobre la Disolución — Liquidación de los estatutos sociales de la compañía, y haciendo referencia a lo dispuesto en el numeral 5to del Art. 361. De esta manera cumplir con lo que determina la ley de compañías.

2 16

EGATOL. CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En razón de lo expuesto en la “Nota 2” sobre la Disolución, Liquidación Anticipada y Voluntaria de la Compañía EGATOL CIA. LTDA., también se aprueba por unanimidad el nombramiento del liquidador principal al Dr. Eladio Galarza con el fin de cumplir en lo que dispone la Ley de Compañías y la Superintendencia (Art. 383), así también, como suplente el Sr. Antonio Galarza Moscoso.

Dando cumplimiento a lo dispuesto en la ley respecto a las funciones del liquidador, éste ha colaborado en que el expediente sobre esta materia, este de acuerdo a lo necesario, desde luego bajo el asesoramiento y pedido del abogado de la firma, especialmente del área contable.

Efectivamente, se ha preparado un estado financiero denominado “Hoja de Trabajo” en el que se demuestra el proceso y movimientos de las cuentas del 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, en este último se aprecia que en su liquidación definitiva queda exclusivamente el grupo de cuentas denominadas patrimoniales.

(Las cifras que se presentan a continuación son expresadas en dólares americanos)

NOTA 3.- ACTIVO DISPONIBLE.

CUENTAS	INGRESOS	CUENTAS	EGRESOS
Saldo Caja al 31-12-2011	58,79	Impuesto a la Renta	0,72
Cuentas por Cobrar	10.000,00	V/P Participación al Trabajo	196,10
Ventas - Servicios	4.064,00	V/P Anticipo Impuesto a la Renta	93,81
Total Ingresos	<u>14.122,79</u>	V/P Gastos Generales	12.393,32
		Total Egresos	<u>12.683,95</u>

Resultado del Activo Disponible

Total Ingresos	14.122,79
Total Egresos	<u>-12.683,95</u>
Saldo Disponible de Caja	<u>1.438,84</u>
al 31-12-2012	

EGATOL. CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del proceso contable indicado, se aprecia que la cifra más significativa es la de la cuenta por cobrar por 10,000.00, en el lado de los egresos, los gastos generales por 12.393,32, en su operación demuestra un saldo de caja por 1,438.84.

NOTA 4.- ACTIVO EXIGIBLE.

De los procesos contables este rubro está presentado de la siguiente manera:

Cuentas Debitos	Balance al 31-12-2011	Cuentas Creditos	Balance al 31-12-2012	Saldo
Cuentas por Cobrar	10.000,00	Cancelado Cuentas por Cobrar	10.000,00	0,00
Crédito Tributario IVA	240,42	Cancelado Crédito Tributario IVA	240,42	0,00
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	173,81	Cancelado Crédito Tributario Impuesto a la Renta	173,81	0,00

La presente demostración indica que fue cancelado el rubro cuentas por cobrar como se demostró en la Nota 3, en cuanto a las cuentas de Crédito Tributario IVA y Crédito Tributario Impuesto a la Renta se realizó el ajuste bajo el criterio de compensación de créditos.

NOTA 5.- ACTIVO FIJO.

Cuentas Debitos	Balance al 31-12-2011	Cuentas Creditos	Balance al 31-12-2012
Muebles y Enseres	4.624,28	Depreciación Acumulada	3.237,00
		Depreciación Activo Fijo no Acelerada	1.387,28
Total Activo Fijo	4.624,28	Total Depreciación Acumulada	4.624,28

En el presente caso, los movimientos contables de la cuenta acreedora que por su naturaleza se denomina "Depreciaciones Acumuladas", permitió cuadrar con el rubro "Muebles y Enseres" para efecto de la liquidación.

18

EGATOL. CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE.

Cuentas Debitos	Balance al 31-12-2011	Cuentas Creditos	Balance al 31-12-2012	Saldo
Participación al Trabajo por Pagar	196,10	Participación al Trabajo Cancelado	196,10	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar	0,72	Impuesto a la Renta Cancelado	0,72	0,00
Total Pasivo Corriente	196,82	Total Cancelado	196,82	0,00

La liquidación de las cuentas acreedoras por pagar, se realizó con caja.

NOTA 7.- DEL PATRIMONIO.

Los rubros de las cuentas patrimoniales que se indican son el producto de los procesos contables de débitos y créditos con sentido conceptual de 23 años de servicios profesionales.

Cuentas	Balance al 31-12-2011	Movimientos		Balance al 31-12-2012
		Debe	Haber	
Capital Pagado	1.080,00			1.080,00
Reserva Legal	997,95			997,95
Reserva Facultativa	494,88			494,88
Pérdidas	-608,37		608,37	0,00
Resultados Acumulados	9.181,21	608,37	344,00	8.916,84
Utilidades no Distribuidas	344,00	344,00		0,00
Pérdida del Ejercicio	-	10.050,83		-10.050,83
Total Patrimonio	11.489,67			1.438,84

El presente estudio nos demuestra que para limpiar cuentas patrimoniales, nos hemos valido de la compensación de créditos entre cuentas que se acoplan a este objetivo, como los ajustes practicados a cuentas de resultados.

19

EGATOL. CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En resumen es importante destacar que el grupo de cuentas que constituyen patrimonio neto, se aprecia que en su liquidación está sumamente clara para cumplir con el mandato de la Junta de Accionistas, que se transfiera a la empresa personal Dr. Galarza Torres Eladio Claudio, quien viene realizando las funciones de “Consultor Profesional y Asesoramiento Empresarial en materia de Gestión Financiera – Contable”.

NOTA 8.- DERECHO DE AUTOR.

De las indicaciones proporcionadas por la administración de la compañía, se ha manifestado que existe el cuidado necesario sobre esta materia.

NOTA 9.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al cierre del ejercicio económico comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012, no se produjeron eventos que pudieran tener efecto significativo sobre las cifras presentadas en estos estados financieros en opinión de la administración de la compañía.