

MOORE STEPHENS & ASOCIADOS CIA. LTDA.

✓ Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2010.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

MOORE STEPHENS & ASOCIADOS CIA. LTDA. Es una empresa de servicios de auditoría que se estableció en el Ecuador en el año 2010 y tiene por objeto brindar servicios de auditoría y verificación contable.

POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Presentación

Los Estados Financieros son presentados conforme a la moneda y normatividad vigente, es decir en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Periodo de Presentación

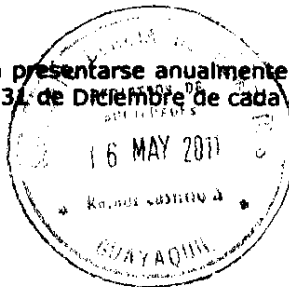
Los Estados Financieros básicos, deben presentarse anualmente con a información comprendida entre el 1ro de Enero y el 31 de Diciembre de cada año.

ACTIVOS

Nota 1

Fondos Efectivos

Los fondos disponibles de caja y cuentas corrientes, son aquellos que están debidamente segregados y son de disponibilidad inmediata, sin que pese sobre ellos gravamen o restricción alguna. El monto al cierre en este 2010 ascendía a \$ 100 USD.



Nota 2

Cuentas por Cobrar Clientes

Este valor está conformado por cuentas por cobrar a clientes el monto de \$ 13.402,40 además hay un valor de \$ 2.106,28 de cuentas por cobra a relacionados y menos la provisión de cuentas incobrables de \$ 134,02.

Nota 3

Créditos Fiscales

Corresponde a Impuesto al valor agregado por un valor de \$ 151.20 de compras nacionales y \$ 826.79 de retenciones hechas a la empresa en el ejercicio.

Nota 4

Propiedad planta y equipo

Los activos fijos de propiedad de la compañía que corresponden a Maquinaria y Equipo han sido registrados al valor de compra. Adicionalmente realizamos un peritaje sobre dichos valores y concordamos con los valores. Aquí únicamente se manifiesta el neto, es decir el valor Bruto, menos la Depreciación.

El valor está compuesto por \$ 7.271.77 de equipo de computación.

Depreciaciones

La Ley determina que esta se calcula en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que fluctúa entre cinco y veinte años, de acuerdo con el siguiente detalle:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10 %
Vehículos	20 %



PASIVOS

Nota 5

Obligaciones Corrientes

La compañía tiene obligaciones por \$ 15.292,84 para con varios proveedores nacionales, de los cuales los mayores son de servicios profesionales.

Nota 6

Proveedores Nacionales

La compañía tiene un monto de \$ 14,780 que corresponden principalmente a Moore Stephens Profile por un valor de \$ 13.562,75, el resto son saldos menores.

Nota 7

Impuestos

Corresponden a retenciones por pagar por el monto de \$ 1.588,98.

Nota 8

Obligaciones Laborales

Corresponden a las provisiones de decimo tercero y decimo cuarto sueldo por pagar y asciende a \$ 756,33

PATRIMONIO

Nota 9

Capital Social



El capital social según escritura es de \$ 1.000,00 de los cuales el 99 % es de propiedad de MS Global LLC y el 1% del Señor Vladimir Niama.

Nota 10

Utilidad del Ejercicio

Es el resultado del ejercicio 2010 tuvo una perdida por el monto de \$ 9.694,00 que esperamos sea cubierta pronto, pues estaría en causal de disolución al ser mayor la perdida que el capital y tener un patrimonio negativo.

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 11

Ventas

Durante el año 2010 la compañía vendió el monto de \$ 24.163 usd correspondientes a sus servicios profesionales.

Nota 12

Sueldos, beneficios e IESS

Corresponden a sueldos del personal que labora bajo relación de dependencia y ascienden a \$ 12.299.

Nota 13

Corresponden a honorarios del Gerente General Sr Vladimir Niama y ascienden a \$ 14.567,00.

Nota 14

Otros Servicios

Incluye el pago de uniformes, suministros, papelería, seguros, etc. ascienden a \$ 2.607,00.



Viajes

El valor pagado en viajes entre Quito y Guayaquil de funcionarios, para capacitación y atención a clientes y asciende a \$ 4.372,37.

Nota 16

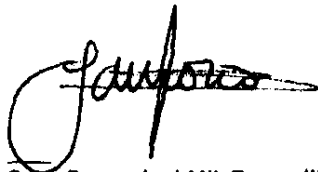
Gastos Financieros

Los gastos de este periodo ascienden a \$ 12,00.

Conclusión Final

Como se puede observar la operación de la empresa ha sido productiva, y debido a ser su primer año se ha dado esta pérdida y se espera mejorar el punto de equilibrio de gastos en este 2011. La compañía cumple totalmente con los principios contables NIA y durante este año 2010 ya empezó el estudio de la implementación de las NIFS.

Cualquier información adicional no dude en comunicarse con nosotros, de ustedes muy Atentamente



Best Regards / Mit Freundlichen Gruessen / Atentamente

Ing. Javier Soria
ProAudit Ecuador Cia. Ltda.
General Manager / Geschaefsfuehrer / Gerente General
Ulloa N26-10 Quito - Ecuador
www.proaudit.de
Tel: + 5932 - 254 8145
Movil: + 5939 - 874 1562
Germany: + 49 - 160 99 70 67 65

