

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AUNASOFTWARE CIA LTDA**

**NOTA 1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO**

La compañía Aunasoftware Cia Ltda se constituyo en la ciudad de Quito 23 de Noviembre del 2010. El objeto social de la Compañía es asesoría y desarrollo de sistemas y programas de computación y su comercialización dentro y fuera del País.

**NOTA 2. POLITICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS**

**a.- Base de presentación**

Las políticas contables de la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, por formar parte de las compañías PYMES adopto las NIIF's a partir del 1er de Enero del 2012 y siendo su periodo de transición el año 2011.

**b.- Preparación de los Estados Financieros**

Los registros contables de la Compañía, en los que se fundamentan los estados financieros son llevados en dólares

**c.- Inventarios**

La compañía por su objeto social no posee inventarios

**d.- Propiedad Planta y Equipo**

Se muestran al valor acumulado 31-dic-2010, realizando los respectivos incrementos y disminuciones de acuerdo con las NIIF's implementadas. Los cargos de depreciación han sido determinados de acuerdo a las NIIF's y Políticas establecidas por la administración de la Compañía

**e.- Patrimonio**

La empresa repartirá de la siguiente manera la utilidad obtenida:

Transferir el 10% de la utilidad obtenida a Reserva Legal

Transferir el saldo de la utilidad obtenida a Reserva Facultativa

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Los pagos o gastos que se realicen por medio de caja serán menores a 40 Dólares americanos, para la reposición de Caja deberá acompañar con un listado de las transacciones realizadas en orden cronológico.

Los depósitos deberán estar identificados con el Cliente, otros depósitos serán sustentados con sus respectivos documentos de soporte, los cheques recibidos serán depósitos a la fecha de los mismos

Caja y Equivalentes de Caja

**TOTAL**

**2011**

**2012**

4,229.49

**4,229.49**

1,412.33

**1,412.33**

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de las facturas, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Provision Cuentas Incobrables

**TOTAL**

0.00

0.00

-

0.00

0.00

-

**NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las empresa no tiene otras cuentas por cobrar

**NOTA 6. INVENTARIOS**

La empresa no tiene inventarios por el objeto social

**NOTA 7. GASTOS ANTICIPADOS**

Esta cuenta incluye lo siguiente:

Credito Tributario Impto Renta

**TOTAL**

0.00

-

1,596.90

**1,596.90****NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Los elementos de propiedades, planta y equipo adquiridos se valoran inicialmente por su coste de adquisición o coste de producción, que incluye los siguientes costos de financiamiento, de personal, construcción y puesta en marcha. Aunasoftware Cia Ltda aplica el método del coste para el registro de los elementos de propiedades, planta y equipo; posteriormente, esta partida se refleja por su coste de adquisición o producción, menos la amortización acumulada y menos cualquier pérdida de valor acumulada.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los mismos en los siguientes rubros:

Muebles y Enseres	800.00
Equipos	650.00
Vehículos	10.000,00
Equipo de Computo	500.00

La empresa cuenta con los siguientes activos:

Muebles y Enseres

Equipo Oficina

Equipo de Computo

(-) Depreciación

**TOTAL**

9,119.99

2,574.44

3,459.62

-712.94

**14,441.11**

9,119.99

3,124.44

2,808.63

-2,589.95

**12,463.11****NOTA 9. OTROS ACTIVOS**

Gastos de constitucion (neto)

(-) Amortizacion Gtos de Const

**TOTAL**

541.95

-108.39

**433.56**

-

-

-

**NOTA10. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar son corrientes las mismas que se cancelaran en el plazo de 30 a 45 dias ya que ese el credito otorgado por nuestros proveedores, las otras cuentas por pagar se cancelaran minimo en 20 dias laborables

Cuentas por Pagar Proveedores

Cuentas por Pagar

**TOTAL**

4,049.21

5,099.30

**9,148.51**

188.16

3,066.14

**3,254.30****NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Impto a la Renta Ejercicio

Participacion Trabajadores

Provisiones

**TOTAL**

0.00

333.25

255.69

1624.24

**2,213.18**

**NOTA 12. VENTAS Y OTROS INGRESOS**

Los ingresos son provenientes de servicios prestados al exterior

VENTAS EXPORTACION DE SERVICIOS	238,946.44	201,889.53
INGRESOS POR DONACIONES	10,939.61	0.00
OTROS INGRESOS	35.99	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>249,922.04</b>	<b>201,889.53</b>

**NOTA 13. COSTO DE VENTAS**

La empresa por su objeto social no cuenta con este rubro

**NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de x cuentas por pagar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.


Esta cuenta incluye lo siguiente:

SUELDOS ADM	94,855.20
BONO REMPLAZOS BONIFICACIONES	200.00
APORTE PATRONAL	10,598.65
SECAP Y IECE	950.53
FONDO DE RESERVA	7,424.17
XIII SUELDO	7,921.30
XIV SUELDO	2,141.32
VACACIONES	124.29
HONORARIOS PROFESIONALES	24,435.72
SERVICIOS PUBLICOS	-
AGUA POTABLE	539.32
ENERGIA ELECTRICA	4,839.37
COMUNICACIONES(TELF.CORREO)	8,600.00
VIATICOS Y MOVILIZACION	5,264.93
VIATICOS Y SUBSISTENCIAS	8,584.00
MOVILIZACION-TRANSPORTE	6,580.59
ARRIENDOS	-
ARRIENDOS OFIS	511.07
SEGUROS	2,856.54
SEGUROS PERS ADM	513.23
CAPACITACION	281.54
CAPACITACION PERSONAL DE QUITO	34.70
GASTOS GENERALES	-
SUMINISTROS DE OFICINA	-
LIMPIEZA Y ASEO	2,728.58
CAFETERIA	
BANCARIOS	
GTOS DE INSTALACION Y ADEC	
MANTENIMIENTO OFICINA	
ALICUOTAS EDIFICIO	

IVA VA AL GASTO	5,450.89
ALMUERZOS PERSONAL	1,661.16
GASTOS SERVICIOS TECNICOS	-
OTROS GASTOS	-
DEPRECIACIONES	74.47
AMORTIZACIONES	1,895.09
<b>IMPUESTOS</b>	-
IMPUESTOS MUNICIPALES	-
IMPUESTO 0.5% SEGUROS	72.69
<b>MOVIMIENTO FINANCIERO</b>	32.88
INTERESES PAGADOS	-
	17.11

**NOTA 15. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre 2012 y la fecha de emision de estados financieros (23 de Marzo 2013) o se produjeron eventos que en la opinion de la Administracion de Aunasoftware Cia Ltda, pudiera tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros

  
 VIRGILIO OSORIO  
 CONTADOR C.P.A. 28478  
 AUNASOFTWARE