

**AUDITASA S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(En dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**AUDITASA S. A.:** (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de Septiembre de 1996, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Décimo Séptima del cantón Guayaquil con fecha 13 de Diciembre de 1996.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedica a Actividades Relacionadas con la Auditoría Financiera y Tributaria.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 13 de Diciembre de 1996.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Padre Solano 1304 y García Moreno Piso 2 Oficina 3.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0991381120001

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

## 2.2. Moneda

### a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

## 2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## 3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

### 3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo asciende a \$ 150,00 y está conformado por:

Banco del Pichincha Cta. Cte. 345613210	\$22.108,01
---	-------------

### 3.2. Activos Financieros

Los Activos Financieros ascienden a \$8.305,10 y está conformado por:

Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

Industrias Reunidas	518,16
Pharmabrand S. A.	843,28
Industrial Molinera	3.251,20
Alquimia Marina	1.200,00
(*) Seguridad Privada Coral Cia. Ltda.	2.005,00
Otras Cuentas por Cobrar	487,46
<b>Total Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados</b>	<b>8.452,13</b>

(\*) La compañía tiene una cartera por vencer de 30 días y una cartera de más de 360 días correspondiente al cliente Seguridad Privada Coral S. A. por USD\$ 2.005,00.

Provisión de Cuentas Incobrables y Deterioro	147,03
--	--------

### 3.3. Servicios y Otros Pagos Anticipados

En esta cuenta se presentan los siguientes saldos al 31 de Diciembre del 2012:

Alicuota Pagada por Anticipado	4.512,00
Gastos Notariales Pagados por Anticipado	2.500,00
<b>Total Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	<b>7.012,00</b>

### 3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2012 la cuenta presentó los siguientes saldos:

Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	4.700,74
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IR)	1.881,82
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>6.582,56</b>

### 3.5. Propiedad, Planta y Equipo

Durante el ejercicio contable al 31 de Diciembre del 2012 la verificación de los Activos de Propiedad, Planta y Equipo confirmó que no hubo compras ni bajas por obsolescencia o destrucción total y no hubo cambios en los porcentajes de Depreciación para Activos de Propiedad, Planta y Equipo de acuerdo a las políticas establecidas.

Conceptos	Saldos al 31/12/2011	Aumentos o Disminuciones	Saldos al 31/12/2012
Edificio (Proceso)	83.850,00	0,00	83.850,00
Muebles y Enseres	693,95	0,00	693,95
Equipos de Computación	1.617,49	0,00	1.617,49
Vehículos	36.800,36	0,00	36.800,36
(-) Depreciación Acumulada	(9.719,76)	(7.919,99)	(17.639,75)
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>114.428,93</b>	<b>(7.919,99)</b>	<b>106.508,94</b>

### 3.6. Cuentas y Documentos por Pagar

Las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 corresponden a pagos realizados por la C.P.A. Katty Montenegro por USD 73.450,34 valores que serán devueltos periódicamente durante el 2013.

### 3.7. Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de Diciembre del 2012 la cuenta presenta un saldo por USD 21.990,00 correspondiente al FIDEICOMISO THE POINT. Los pagos de la obligación por la adquisición de la nueva oficina se ha cumplido de acuerdo a la tabla de alícuotas que deja este saldo pendiente.

### **3.8. Otras Obligaciones Corrientes**

Al 31 de Diciembre del 2012 la cuenta presentó los siguientes saldos:

Obligaciones con el IESS	243,26 .
Obligaciones por Beneficio de Ley a Empleados	27.524,27 .
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio 2012	19,58 .
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b><u>27.787,11 .</u></b>

### **3.9. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

### **3.10. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. La empresa no ha tenido ingresos en el periodo fiscal 2012.

### **3.11. Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

### **3.12. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### 3.13. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

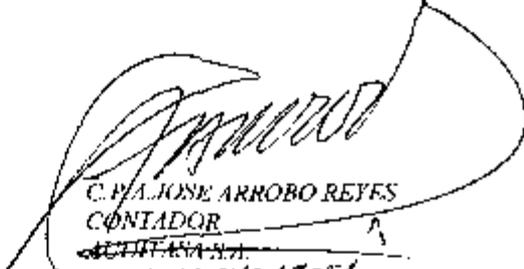
### 3.14. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

### APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

  
KATTY MONTENEGRO QUEZADA  
GERENTE GENERAL  
AUDITASA S.A.

  
C. P.A. JOSE ARROBO REYES  
CONTADOR  
AUDITASA S.A.  
C.I. 0904217056  
R#6. 8940