

ALIRO MORALES & ASOCIADOS CONTADORES PÚBLICOS – AUDITORES – CONSULTORES CÍA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
EXPRESADO EN USD

NOTA 1 - ACTIVIDAD

El objeto social de la Compañía es la prestación de Servicios Contables y de Auditoría.

NOTA 2 - PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a. Base de Presentación de los Estados Financieros y Uso de Estimaciones.

La preparación de los Estados Financieros se ha realizado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF permitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, las mismas que requieren que se realicen ciertas estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados Activos, Pasivos y revelación de contingencias a la fecha de los Estados Financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones.

b. Período Cubierto

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre del 2010 y están expresados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

c. Activos Fijos

Los bienes que componen el activo fijo se presentan al costo menos la correspondiente depreciación. Las provisiones por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método legal, considerando la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

d. Beneficios Sociales

La Compañía provisiona en forma mensual los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

e. Determinación de Resultados

Todos los Ingresos, Costos y Gastos son reconocidos y registrados al momento en que se realiza la operación o transacción por parte de la compañía (Método de Acumulación o Devengado).

NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

Proveedor	Valor
Industrias IEPESA	1,595.17
Vernaza Grafic	1,219.20
Provelan	1,036.32
Fundacion Cofan	150.00
Notria S.A.	9,485.24
Aserlaco S.A.	975.36
Casino La Frontesa CA	448.00
Total	14,909.29

NOTA 4 - ACTIVOS DEPRECIABLES

El saldo de esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

Costos Históricos	Edificios	Maquinaria y Equipo	Vehículos	Muebles de Oficina	Equipos de Computación	Otros	Saldo
Saldo al 31-12-2009	174,887.51	2,903.13	33,041.07	12,429.77	29,035.50	2,791.14	255,088.12
Adiciones	45,112.49	-	22,312.50	-	2,815.87	383.00	70,623.86
Ventas o Bajas	-	-	33,041.07	-	-	-	33,041.07
Saldo al 31-12-2010	220,000.00	2,903.13	22,312.50	12,429.77	31,851.37	3,174.14	292,670.91

Depreciacion Acumulada	Edificios	Maquinaria y Equipo	Vehículos	Muebles de Oficina	Equipos de Computación	Otros	Saldo
Saldo al 31-12-2009	45,990.18	2,466.58	29,058.22	10,459.70	28,386.22	1,588.01	117,948.91
Depreciación 2010	8,744.40	290.28	6,585.94	1,242.96	780.74	287.94	17,932.26
Reclasificacion depre por v	-	-	33,041.07	-	-	-	33,041.07
Saldo al 31-12-2010	54,734.58	2,756.86	2,603.09	11,702.66	29,166.96	1,875.95	102,840.10

Activo Fijo Neto al 31-12-2009 137,139.21

Activo Fijo Neto al 31-12-2010 189,830.81

NOTA 5 - PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

Proveedor	Valor
Juan Carlos Sidel	1,389.54
Camecol	137.50
Ediciones Legales	293.44
Camara de Comercio Ecu-Chile	167.20
Municipio de Quito	1,344.15
GMAC del Ecuador	18,406.22
Offsetec S.A.	105.67
Aliro Morales Bernal	672.64
Tigre Ecuador Anticip	291.55
Total	22,807.91

NOTA 6 - BENEFICIOS SOCIALES

El saldo de esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

Proveedor	Valor
Sueldos por Pagar	2,775.58
Décimo Tercer Sueldo	307.15
Décimo Cuarto Sueldo	640.00
15% Participación Trabajadores	1,598.29
Total	5,321.02

NOTA 7 - INSTITUCIONES PÚBLICAS

El saldo de esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

Proveedor	Valor
IVA venta de SErvicios	700.89
Iva Por Pagar	2,954.03
308 Serv. entre sociedades	5.83
312 Transf. Bienes Muebles	3.33
Retencion IVA 30%	1.33
Aportes Personales	769.36
Aporte Patronal	999.74
Prest. Quirografarios	274.89
Imp. A la Renta	853.81
Total	6,563.21

NOTA 8 – CAPITAL

El cuadro de Integración de Capital se conforma de la siguiente manera:

Socios	Aportacion
Aliro Morales Boza	392.00
Aliro Morales Bernal	4.00
Carlos Morales Bernal	4.00
Total	400.00

NOTA 9 - RESULTADOS

El Resumen del Resultado al 31 de diciembre de 2010 es el siguiente:

Ingresos	-134,021.77
Costos	59,035.41
Gastos de Administración y Ventas	66,947.19
Ingresos no Operacionales	-1,714.72
Egresos no Operacionales	4,061.81
Total del Ejercicio	-5,692.08