

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 De Diciembre Del 2011

1.- Constitución y Objetivo

Doctor José Villavicencio & Asociados C. Ltda., fue constituida en el Ecuador en junio 01 de 1998, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 1612 en julio 07 del mismo año. Posteriormente se realizó la escritura pública de cambio de denominación de la Compañía, por AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS Cía. Ltda., así como de prórroga de plazo de duración, aumento de capital, reforma y codificación de estatutos, otorgada en noviembre 27 del 2000 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 2281, tomo 132 en junio 19 del 2001. Su objeto social es la prestación de servicios profesionales de asesoría y asistencia técnica en auditorías, contabilidad, realizar trabajos de auditoría externa, tributación, finanzas, economía, personal, recursos humanos y desarrollo organizacional para entidades tanto públicas como privadas, para personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras.

A diciembre 31 de 2011 el capital social de Compañía es de US\$ 800,00, el cual se encuentra dividido en 800 participaciones iguales e indivisibles de un US\$ 1,00 cada una.

2.- Principales Políticas Contables

Las políticas contables, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, cuyo periodo de aplicación inició en enero 01 de 2010.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a) **BASES DE PRESENTACIÓN.-** Los estados financieros a diciembre 31 de 2011 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.
- b) **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-** Se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada.
El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia bajo el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera:

	AÑOS VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DEPRECIACIÓN
Muebles y Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20%

Los desgloses de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:

3.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Un desglose de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

(Expresada en dólares)

Caja Chica	100,00
<u>Bancos</u>	
Banco Rumiñahui	2.443,33
Mutualista Pichincha	<u>79,17</u>
Total a Dic.31/ 2011	2.622,50

4.- Cuentas por Cobrar Clientes

A diciembre 31 de 2011 presenta un saldo de US\$ 14.276,76 que corresponde a Cuentas por Cobrar Clientes generadas durante el año. No se realizó la provisión para cuentas incobrables debido a que toda la cartera se recuperará durante el año 2012.

5.- Impuestos Anticipados

Impuestos Anticipados corresponde a lo siguiente:

(Expresada en dólares)

Anticipo Impuesto a la Renta	2.352,46
Retenciones en la Fuente	3.769,73
Retenciones de IVA	<u>9.367,91</u>
Total a Dic. 31/ 2011	15.490,10

6.- Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento de la cuenta de Activos Fijos durante el año 2011, es como sigue:

	Saldo 31/ 12/ 2010	Adiciones	Bajas	Ajustes	Saldo 31/ 12/ 2011
Muebles y Enseres	1.520,86	0,00	0,00	0,00	1.520,86
Equipo de oficina	1.266,42	173,18	0,00	0,00	1.439,60
Equipo de cómputo	6.183,43	2.519,84	-441,67	0,00	8.261,60
Vehículo	19.616,84	0,00	0,00	0,00	19.616,84
Total costo	28.587,55	2.693,02	-441,67	0,00	30.838,90
Deprec. Acumulado	-12.989,93	-5.350,23	344,97	-1.074,61	-19.069,80
Activo Neto	15.597,62	-2.657,21	-96,70	-1.074,61	11.769,10

7.- Obligaciones Fiscales

Obligaciones Fiscales corresponde a lo siguiente:

(E xpresada en dólares)

Impuesto a la Renta	3.035,59
IVA por pagar	9.265,03
Retenciones en la Fuente	252,40
Total a Dic. 31/ 2011	12.553,02

8.- Obligaciones Laborales

A diciembre 31 de 2011, Obligaciones Laborales es como sigue:

(E xpresada en dólares)

Aportes IESS	635,45
Décimo Tercer Sueldo	1.249,76
Décimo Cuarto Sueldo	2.286,00
Participación Laboral	2.975,21
Total a Dic. 31/ 2011	7.146,42

9.- Cuentas por Pagar Socios

A diciembre 31 de 2011, Cuentas por Pagar Socios presenta un saldo de US\$ 33.787,80, que corresponde al socio principal.

10.- Ingresos Diferidos

A diciembre 31 de 2011 presenta un saldo de US\$ 28.876,50, que corresponde a ingresos diferidos, como efecto de aplicación de la NIC 18.

11.- Patrimonio

- a) **CAPITAL SOCIAL.-** El capital social autorizado, suscrito y pagado es de US\$ 800,00, dividido en 800 participaciones ordinarias, iguales e indivisibles de US\$ 1,00 cada una.
- b) **RESERVA LEGAL.-** La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio la compañía presenta un saldo de US\$ 180,17 que representa el 22.52% del capital suscrito.
- c) **RESERVA DE CAPITAL ADICIONAL.-** A diciembre 31 de 2011 presenta un saldo de US\$ 495,41, que corresponde a los registros efectuados en las cuentas de Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria por efectos de la aplicación de los índices de corrección monetaria y de ajustes por inflación, previa la conversión de estados financieros a US dólares, conforme lo determina la NEC 17.
- d) **RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE NIIF'S.-** A diciembre 31 de 2011 presenta un saldo deudor de US\$ 20.400,01 que corresponde a los ajustes por efectos de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera; éste podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.

12.- Ingresos por Ventas

Los ingresos por ventas netas del ejercicio ascienden a US\$ 141.660,80.

13.- Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2011 y la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos que, según opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

-Fin-