

MORALES & ASOCIADOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES

Morales & Asociados Cía. Ltda., es una compañía legalmente constituida en la ciudad de Quito el 12 de abril del 2001, al amparo de la Superintendencia de Compañías, en el Ecuador su objeto principal es la prestación de servicios de auditoría externa que no implique captación de recursos informáticos.

La dirección de la Compañía es Av. Amazonas N25-23 y Av. Colón, Edificio España, Quinto piso, oficina 58, Quito - Ecuador.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2011, 2012, el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se formaban de la siguiente manera:

	... Diciembre 31, ... <u>2012</u> (en U.S. dólares)
Caja chica	100
Bancos	
Inversiones temporales	5,200
	<hr/>
Total	<u>5,300</u>

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América, así también la caja constituye fondos destinados para adquisiciones menores que son mantenidos en la Compañía.

3. DEUDORES COMERCIALES, NETO

Al 31 de diciembre de 2012, 2011, los deudores comerciales se formaban de la siguiente manera:

	... Diciembre 31, ... <u>2012</u> (en U.S. dólares)
Clientes	37,581
Provisión incobrables	<u>(9,472)</u>

Total	28,109
-------	--------

Clientes - Las cuentas comerciales por cobrar que se revelan se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes.

El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días. No se hace ningún recargo por intereses sobre las cuentas comerciales por cobrar. Durante los años 2012 y 2011, el movimiento de la estimación para cuentas incobrables fue como sigue:

	... Diciembre 31, ... <u>2012</u> (en U.S. dólares)
Saldos al comienzo del año	9,472
Provisión del año	
Provisión incobrables	

Total	<u><u>9,472</u></u>

Provisión de incobrables - Se estableció que el saldo contenido como provisión de cuentas incobrables no es suficientemente razonable en relación al rubro de clientes por cobrar, en tal virtud se realizó la valoración adecuada de una provisión por incobrabilidad, dentro de los parámetros establecidos por la NIC 39 Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición; con este fin se han considerado los siguientes factores:

Para determinar la provisión adecuada de cuentas incobrables se ha tomado en consideración el reporte de cartera separada por edades de vencimiento.

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2012, 2011, las otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	... Diciembre 31, ... <u>2012</u> (en U.S. dólares)
Anticipo proveedores	150
Préstamos empleados	4,844
Seguros pagados por anticipado	1,117
Otras cuentas por cobrar relacionadas	
Otros anticipos entregados	

Total	<u><u>6,111</u></u>

Préstamos empleados - Corresponden a préstamos entregados a empleados de acuerdo a las políticas internas de la Compañía.

5. IMPUESTOS

13.1 **Activos y pasivos del año corriente** - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31,... <u>2012</u>
	(en U.S. dólares)
<i>Activos por impuesto corriente:</i>	
Crédito tributario IVA	
Retenciones en la fuente	3,536
Crédito tributario años anteriores	
	<hr/>
Total	<u>3,536</u>
 <i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>	
Impuesto a la renta por pagar	668
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar y retenciones	1,817
	<hr/>
Total	<u>2,485</u>

6. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre de 2012, 2011, otros pasivos se formaban de la siguiente manera:

	... Diciembre 31,... <u>2012</u>
	(en U.S. dólares)
Tarjetas corporativas	
Anticipo clientes	6,111
Obligaciones laborales	17,622
Participación trabajadores	
	<hr/>
Total	<u>23,733</u>

7. PRÉSTAMOS

Al 31 de diciembre de 2012, 2011, otros pasivos se formaban de la siguiente manera:

... Diciembre 31,...
2012
(en U.S. dólares)

Préstamos de un banco local con vencimiento a diciembre del 2013 y que devenga una tasa de interés nominal anual que fluctúa entre el 11,23%

	<u>9,144</u>
Total	<u><u>9,144</u></u>

No Corriente (largo plazo) - Préstamos a tasa fija con una entidad financiera, cuyos períodos de vencimiento exceden del 1 año. Al 31 de diciembre del 2012 la tasa de interés efectiva promedio ponderada anual sobre los préstamos es de 11,23%

8. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre de 2012, 2011, otros pasivos se formaban de la siguiente manera:

... Diciembre 31,...
2012
(en U.S. dólares)

Cuentas accionistas	15,601

Total	<u><u>15,601</u></u>
-------	----------------------

Cuentas accionistas - Constituyen préstamos otorgados por los socios para solventar las actividades de la Compañía, sobre los cuales no se ha definido tasa de interés ni plazo de pago.

9. PATRIMONIO

a) Capital emitido

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el capital social estaba constituido por 400 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1 dólar cada una.

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

<u>Nombre de accionista</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>% Participación</u>
-----------------------------	---------------------------	------------------------

Morales Kleber	4,00	1%
Morales Víctor	4,00	1%
Morales William	392,00	98%
Total	<u>400,00</u>	<u>100%</u>

b) Reserva Legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

c) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF-

Los resultados de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas, no será utilizado para aumentar capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber las pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante los años 2012 y 2011 los ingresos ordinarios se formaban de la siguiente manera:

	... Diciembre 31,...
	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)
Ventas locales	181,299
	<u>181,299</u>

11. GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

... Diciembre 31, ...
2012
(en U.S. dólares)

Hospedaje	1,989
Mantenimiento de activos	4,293
Servicios básicos	11,548
Depreciaciones	30,624
Empleados	46,458
Honorarios y capacitación	9,355
Combustible y movilización	8,651
Útiles de oficina	2,894
Arriendos	4,134
Contribuciones y Suscripciones	890
Seguros	7,287
Alimentación	15,840
Gestión	10,921
Mantenimiento y repuestos	944
Servicios prestados	
Jubilación patronal	
Bonificación desahucio	
Provisión incobrables	
Financieros	431
Publicidad y Propaganda	674
Otros gastos	24,522
	<hr/>
Total	<u>181,455</u>

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril 30 del 2013 y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.
