

NOTA 1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

BATALLAS & BATALLAS AUDITORES Y ASESORES CÍA. LTDA., está organizada y opera en el Ecuador desde el año 2001, y su objeto principal es la prestación de servicios de auditoría externa a todo tipo de sociedades.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por los organismos de control, como la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La Compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos.
- b) Valuación de Activos Fijos-** Al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:



Batallas & Batallas Auditores Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares – US. \$)

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Equipos de computación	5	20%
Vehículos	5	20%
Equipos de oficina	10	10%
Instalaciones	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Edificios	20	5%
Maquinaria y equipos	10	10%

- c) **Inventarios.**- Los inventarios están constituidos por algunos inmuebles que se contabilizaron al costo y revalorizados de acuerdo a los estudios efectuados por peritos calificados.
- d) **Venta.**- Se registran con base a la emisión de facturas a los clientes.
- e) **Estimaciones.**- Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.
- f) **Utilidad o Pérdida por participación.**- La utilidad o pérdida por participación se calcula considerando el promedio ponderado de participaciones en circulación durante el año. El promedio de participaciones en circulación en el año 2010 y 2011 fue de 800 con un valor de US. \$ 1.00 cada una.
- g) **Aplicación de las NIIF'S.**- Con fecha 20 de noviembre del 2008, se emitió la Resolución No. 08.G.DSC-010 que resuelve en su artículo 1, modificar los plazos, los cuales fueron establecidos de la siguiente manera:

Aplicar a partir del 1 de enero del 2010, en las Compañías y en los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores; así como, en todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Aplicarán a partir de 1 de enero del 2011, en las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US. \$ 4.000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las Compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y; las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras estatales, para estatales, privadas

Batallas & Batallas Auditores Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares – US. \$)

o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012, en las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Consecuentemente **BATALLAS & BATALLAS AUDITORES Y ASESORES CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2011, preparó sus Estados Financieros sobre la base las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

NOTA 3. CAJA BANCOS

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2011 (US.\$)
Caja Chica	83.66
Cuenta corriente Banco del Pichincha	
	<u>20,582.52</u>
Total	<u>20,666.18</u>

NOTA 4. INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2011, la compañía mantiene Inversiones temporales cuyo valor asciende a US. \$ 120,000.00

NOTAS 5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

(Ver detalle en la página siguiente)

	2011 (US.\$)
Clientes	13779.09
Cuenta Cobrar Financial C.	15,277.69
Otras cuentas por cobrar	<u>14,353.13</u>
Total	<u>43,409.91</u>

Batallas & Batallas Auditores Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares – US. \$)

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS

ACTIVOS FIJOS

Ver nota de activos fijos en la página siguiente.

	2011 (US.\$)
Equipo de computación	16,861.46
Muebles y Enseres	3,091.65
Vehículo	29,624.43
(-) Depreciación acumulada	<u>(22,101.09)</u>
Total	<u>27,476.45</u>

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

Corresponde a activos diferidos por ajustes de conversión a NIIF'S y otros activos, cuyo valor al 31 de diciembre del 2011 asciende a \$778.60.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las Cuentas por Pagar de la Compañía es como sigue:

	2011 (US.\$)
Proveedores	59,701.34
Varios acreedores	9,578.12
Impuesto a la Renta	4,094.68
Participación trabajadores	2846.09
Provisiones	<u>1,026.39</u>
Total	<u>77,246.62</u>

NOTA 9. PASIVO A LARGO PLAZO

Dentro del pasivo a Largo Plazo se encuentra todas las deudas que la Compañía mantiene con Batallas Financial Consulting, cuyo monto al 31 de diciembre del 2011 asciende a US. \$ 51,880.20.

Batallas & Batallas Auditores Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares – US. \$)

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **BATALLAS & BATALLAS AUDITORES CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre del 2011 fue:

Accionista	Número de Participaciones	Valor nominal de la Participación	Total
Augusto Batallas	420	1.00	420.00
Frida Tituaña	75	1.00	75.00
Karina Batallas	5	1.00	5.00
TOTALES	500		500.00

NOTA 12. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Los Aportes Futuras Capitalizaciones de **BATALLAS & BATALLAS AUDITORES CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre del 2011 fueron:

	2011 (US.\$)
Augusto Batallas	28,762.50
Frida Tituaña	7,637.50
Impuesto a la Renta	150.00
Total	36,550.00

NOTA 13. INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	2011 (US.\$)
Servicios de Auditoría	330,940.71
Ingresos no Operacionales	6,864.07
Total	337,804.78



Batallas & Batallas Auditores Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares – US. \$)

NOTA 14. GASTOS

Un detalle de la cuenta Gastos es como sigue:

	<u>2011</u> (US.\$)
Gastos Administrativos	141,898.45
Gastos de Ventas	175,285.30
Gastos Generales	1,647.11
Total	<u>318,830.86</u>

