

AUDITORES Y CONSULTORES AUDIFEDMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1.- ANTECEDENTES Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:

Fue constituida en Guayaquil- Ecuador el 1 de marzo del 2007, e inscrita en el Registro Mercantil en de ese mismo año con el nombre de Suárez Pinzón S.A.

Con fecha del 27 de septiembre del 2011 cambió su razón social por el de AUDITORES Y CONSULTORES AUDIFEDMAR S.A. según consta en la escritura pública otorgado ante el Notario Décimo Tercero del cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 4 de julio del 2.012.

El capital social de la compañía está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas a razón de un dólar (US\$1,00) cada una. Su actividad principal. Su objetivo social es prestar Servicios de Auditoría Externa y Contabilidad.

Durante el 2015 se han firmado varios contratos con empresas para realizar auditoría externa a los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2015.

NOTA 2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los estados unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el mes de marzo del año 2000, y sus registros contables son preparados a partir del 1 de enero del 2010 de acuerdo con las NIIF promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y hasta el 31 de diciembre del 2009, fueron elaborados con base a NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

A continuación mencionamos un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la elaboración de los estados financieros:

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: (continuación...)

Efectivo y equivalentes al efectivo.- Incluye el efectivo en caja y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos locales, disponibles a la vista.

Propiedades, planta y equipo, neto.- Se presentan al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. La depreciación de los activos fijos es calculada siguiendo el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta en función de los porcentajes señalados en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación. Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades.

Impuesto a la Renta.- La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la utilidad gravable y se carga a los resultados del año en que se devenga, esta provisión está sujeta a la norma que entró en vigor en el año 2010 que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo. El impuesto a la renta causado para el año 2015 fue mayor que el anticipo calculado y se cargó a los resultados del ejercicio.

Reserva Legal.- De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe segregar el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas incurridas o para aumentar el capital.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

(continuación...)

Resultados acumulados - Ajustes provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF.- Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES EN CAJA Y BANCOS:

Saldo en libros al 31 diciembre del 2015 que se reflejan en la cuenta corriente de la compañía y en caja.

	2,015	2,014
Caja y Bancos	294.06	743.25
TOTAL	294.06	743.25

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS:

Corresponde a las cuentas por cobrar a la compañía Inalcante S.A.

	2,015	2,014
Cuentas por Cobrar Clientes	939.68	990.00
TOTAL	939.68	990.00

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Corresponde a créditos tributarios a favor de la compañía al 31 de diciembre del 2015 por impuestos al valor agregado IVA 12%, y retenciones en la fuente de impuesto a la renta.

	2,015	2,014
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	0.00	151.20
Crédito Tributario a favor de la empresa RENTA	466.89	385.87
Crédito Tributario por compras	395.84	14.90
TOTAL	862.73	551.97

Por el saldo a favor puede solicitarse el pago en exceso, presentarse el reclamo de pago indebido o utilizarse directamente como crédito tributario sin intereses con el impuesto a la Renta que cause la compañía en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de años contados desde la fecha de la declaración.

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS:

Las propiedades incluidas en el estado de situación financiera por US\$13.305,34 al 31 de diciembre del 2015 corresponden a bienes muebles de propiedad de la compañía, a continuación tenemos:

	2,015	2,014
VEHÍCULOS	13,205.86	13,205.86
Menos; Depreciación acumulada	-3,176.72	-3,176.72
MUEBLES Y ENSERES	3,195.41	2,302.45
Menos; Depreciación acumulada	-264.77	-27.08
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	550.36	205.36
Menos; Depreciación acumulada	-204.80	-53.81
TOTAL	13,305.34	12,456.06

NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo pendiente de pago por US\$ 11.000,00 corresponde a la obligación contraída con el Señor Juan Carlos Betancourth Oña otorgado para financiar la compra del Vehículo Marca KIA – Modelo RIO STYLUS LS AC – Año 2013.

NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

(continuación...)

	2,015	2,014
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Juan Carlos Betancourth	11,000.00	11,000.00
Sueldos por Pagar	0.00	1,097.50
TOTAL	11,000.00	12,097.50

NOTA 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2015 están pendientes las provisiones efectuadas por los aportes al Seguro Social.

	2,015	2,014
CON EL IEES		
Plla. de aportes	216.00	216.00
TOTAL	216.00	216.00

NOTA 9. PATRIMONIO:

Al 31 de diciembre del 2015 tiene un capital social autorizado por US\$1.600,00 y un capital suscrito y pagado de US\$ 800,00 conformado de 800 acciones ordinarias y nominativas a razón de \$ 1,00 (un dólar) cada una. Los aportes para futura capitalización suman US\$600,00, la apropiación del 10% destinada a reserva legal sobre las utilidades del año 2013 suman US\$205,78; las utilidades y (pérdidas) acumuladas de años anteriores suman US\$1.350,40; forma parte del patrimonio el saldo deudor de \$ 528,40 como resultados por aplicación de las NIIF; los resultados del año arrojaron utilidades por US\$1.758,03 después del pago de impuesto a la renta.

	2,015	2,014
Capital Social	800.00	800.00
Aportes de socios para futura capitalización	600.00	600.00
Reserva Legal	205.78	205.78
Resultados acumulados adopción NIIF primera vez	-528.40	-528.40
Resultados acumulados Utilidades (pérdidas) de años anteriores	1,350.40	1,847.29
utilidad (pérdida) del año	1,758.03	-496.89
TOTAL	4,185.81	2,427.78

NOTA 9. INGRESOS:

Los ingresos obtenidos durante el presente año corresponden a la facturación por Servicios de Auditoría practicada a varias empresas. Las facturas se han elaborado cumpliendo los requisitos que exige el reglamento de facturación.

	2,015	2,014
VENTAS DE SERVICIOS	29,491.00	27,981.00
TOTAL	29,491.00	27,981.00

NOTA 10. GASTOS:

Corresponden a los gastos propios generados por la actividad del negocio en marcha como son: Formularios e impresos, mantenimiento de oficina, mantenimiento de vehículos, combustible, gastos de gestión, alimentación, seguros, útiles de limpieza y aseo, depreciación de vehículos, comisiones bancarios, papelería y útiles de oficina, varios etc.

	2,015	2,014
GASTOS ADMINISTRATIVOS	27,231.87	28,306.64
TOTAL	27,231.87	28,306.64



FEDERICO ARMIJOS BONILLA
GERENTE GENERAL

Atentamente,



MARÍA ARMIJOS BONILLA
CONTADORA