

AUDITACORP CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

AUDITACORP CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 4
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Resultado Integral	6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas Explicativas a los Estados Financieros	9 - 15

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Socios de: **AUDITACORP CIA. LTDA.**

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros Adjuntos de **AUDITACORP CIA. LTDA.** que comprende el Estado de situación Financiera del 31 de Diciembre del 2017, y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de cambio de patrimonio y Flujos de Efectivos por el año que termino en esa fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que influyen un resumen de las Políticas Contables más importantes y otras información aclaratorias; los estados financieros del año 2016, fueron auditados por otros profesionales y su informe sin salvedades fue con fecha 25 de abril de 2017.

En nuestras Opinión los Estados Financieros presentan razonablemente respecto de todos los aspectos materiales, la Situación Financiera de **AUDITACORP CIA. LTDA.** Al 31 de Diciembre del 2017, así como sus resultados y su flujo de efectivo al año que termino en esa fecha, de conformidad de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

Base de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestras Auditoria con las normas Internacionales de Auditoría. Nuestras Responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros separados" de Nuestro Informe. Somos Independientes de **AUDITACORP CIA. LTDA.** De conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Concejos de Normas Internacionales del Ética (IESBA por sus siglas en ingles), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente para nuestra opinión de Auditoría.

[1]

Miembro de:



✉ info@ngv.com.ec
☎ (+593) 42 387 599
(+593) 42 384 920
(+593) 42 383 322

📍 Victor Emilio Estrada #511
y Las Monjas, Edif. Fontana,
piso 3, De ~~3A~~ 3A
🌐 www.ngv.com.ec

Asuntos Claves de la Auditoría

Los asuntos claves de la Auditoría son aquellas que, según nuestro Juicio Profesional, han sido de las de mayores importancias en nuestras Auditorías de los Estados Financieros del año actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra Auditoría de Estados Financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión de la Auditoría sobre estos, en tal sentido, no tenemos nada que informar.

Responsabilidades de la Administración con Respecto a los Estados Financieros

La Administración de AUDITACORP CIA. LTDA. Es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras, y del control interno que la Administración de la empresa considere necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros separados, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha revelando, según proceda, los asuntos relacionados y utilizados el principio contable del negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la empresa o cesar sus operaciones o bien no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de información Financiera de la empresa.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría con los Estados Financieros Separados

Nuestros Objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de Auditoría que contiene nuestra Opinión. Seguridad Razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una Auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros separados.

[2]

Miembro de:



✉ info@ngv.com.ec
☎ (+593) 42 387 599
(+593) 42 384 920
(+593) 42 383 322

📍 Victor Emilio Estrada #511
y Las Monjas, Edif. Fontana,
piso 3, Depto. 3A
🌐 www.ngv.com.ec

Como parte de una Auditoría de Conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la Auditoría.

Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los Estados Financieros separados, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de Auditoría y respondemos a esos riesgos y obtenemos evidencia de Auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de un fraude es mayor que en el caso que resulten de errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la Auditoría con el fin de diseñar procedimiento de Auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una Opinión sobre la Efectividad del control interno de la empresa.

Evaluamos lo apropiado de las políticas Contables usadas y lo razonables de las estimaciones Contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.

Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la Base Contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de Auditoría Obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar como negocio en marcha. Si llegamos en la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro Informe de Auditoría sobre la correspondiente información revelada en los Estados Financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas expresar una Opinión modificada.

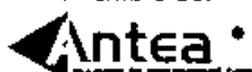
Nuestras conclusiones se basan en la Evidencia de Auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro Informe de Auditoría. Sin embargo, evento o condiciones futuros pueden causar que la empresa no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de los Estados Financieros separados, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y hechos Subyacentes de modo que logren las presentaciones razonables.

Nos comunicamos con los responsables de AUDITACORP CIA. LTDA. en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la Auditoría Planificados y los hallazgos significativos de la Auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de Auditoría.

[3]

Miembro de:



info@ngv.com.ec
(+593) 42 387 599
(+593) 42 384 920
(+593) 42 383 322

Victor Emilio Estrada #511
y Las Monjas, Edif. Fontana,
piso 3, Dep. 3A
www.ngv.com.ec

Otros Asuntos

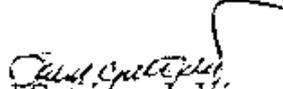
Tal como se describe en la nota 1 a los Estados Financieros adjuntos, los efectos de desaceleración económica en el Ecuador, han afectado a todos los sectores económicos de Ecuador y los cuales podrían prolongarse en los años posteriores. Los Estados Financieros adjuntos de la empresa deben ser leídos considerando estas circunstancias.

Informe Sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de AUDITACORP CIA. LTDA. Como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2017 se emiten por separados una vez que la administración nos proporcione los Anexos respectivos, para los ICT

Guayaquil, abril 27 del 2018

No. de Registro Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros
SC.- RNAE No. 2-728


Sabel Gutiérrez de Vasconez
Representante Legal
No. de Registro: 36680

[4]

Miembro de:



info@ngv.com.ec
(+593) 42 387 599
(+593) 42 384 920
(+593) 42 383 322

Victor Emilio Estrada #511
y Las Monjas, Edif. Fontana,
piso 3, Dept. 3A
www.ngv.com.ec

AUDITACORP CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	NOTAS	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	988	39,981
Cuentas y documentos por cobrar clientes	4	49,920	19,735
Activos por impuestos corrientes	5	12,851	9,315
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>63,759</u>	<u>69,031</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	6	5,194	5,719
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>5,194</u>	<u>5,719</u>
TOTAL ACTIVO		<u><u>68,953</u></u>	<u><u>74,750</u></u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Fiscales y Patronales	7	21,957	27,810
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>21,957</u>	<u>27,810</u>
TOTAL PASIVO		<u>21,957</u>	<u>27,810</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según Estado adjunto)		46,996	46,940.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>68,953</u></u>	<u><u>74,750</u></u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados



Antonio Quirumbay Guzman
Gerente General



Ing. Guber Celi Balcázar
Contador General

AUDITACORP CÍA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS	NOTA	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos ordinarios	10	64,411	126,300
TOTAL INGRESOS		<u>64,411</u>	<u>126,300</u>
COSTOS Y GASTOS			
Costos y Gastos Generales		64,326	110,959
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>85</u>	<u>15,341</u>
(-) 15% Participacion de trabajadores		13	2,301
(-) 22% Impuesto a la renta		16	2,869
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>56</u>	<u>10,171</u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Antonio Quirumbay Guzman
Gerente General



Ing. Euber Celi Balcazar
Contador General

AUDITACORP CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 01 de enero del 2016	400	860	-	24,874	10,635	36,769
Transacciones del año:						
Transferencias de resultados	-	-	-	10,635	(10,635)	-
Utilidad del Ejercicio	*	-	-	-	10,171	10,171
Otros						
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	400	860	-	35,509	10,171	46,940
Transacciones del año:						
Transferencias de resultados	-	-	-	10,171	(10,171)	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	56	56
Otros						
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	400	860	-	45,680	56	46,996

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Antonio Quimbay Guzman
Gerente General



Ing. Gruber Celt Balcazar
Contador General

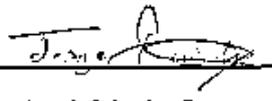
AUDITACORP CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(38,993)	37,750
Clases de cobros por actividades de operación	44,522	144,387
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	44,522	144,387
Clases de pagos por actividades de operación	(83,515)	(106,637)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(63,801)	(76,008)
Otros pagos por actividades de operación	(10,325)	(37,854)
Otras salidas de efectivo	(9,389)	7,225
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	1,710
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	1,710
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-	-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(38,993)	39,460
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	39,981	521
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	988	39,981
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	85	15,341
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	496	(4,645)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	525	525
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(16)	(2,869)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(13)	(2,301)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(39,574)	27,054
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(19,889)	18,087
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(3,536)	(2,388)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	(834)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(16,149)	12,189
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(38,993)	37,750

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Antonio Quirumbay Guzman
Gerente General



Ing. Guber Celi Balcázar
Contador General

AUDITACORP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

AUDITACORP CIA. LTDA. Fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 09 diciembre de 2008 y con fecha 09 de enero de 2009, fue inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil. El domicilio de su sede social y principal es en la Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, P. Icaza 407 y General Córdova Edificio "El Alfil" Piso 7, oficina 4. Su actividad principal es la prestación de servicio de Auditoria Externa.

Nota 2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES.

BASES DE PREPARACIÓN.- Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Los Estados Financieros reflejan la situación financiera de AUDITACORP CIA.LTDA. Al cierre de cada ejercicio económico, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado a esa fecha. Los Estados Financieros se prepararán a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Empresa, incorporado en el proceso los ajustes y reclasificaciones requeridos por las NIIF.

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Uso de Estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrable, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedad planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días

Cuentas por cobrar comerciales.- Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Provisión para Cuentas Incobrables.- La compañía determina la provisión a razón del 1% anual sobre los créditos concedidos en el ejercicio impositivo, sin que la acumulación exceda el 10% anual del total de la cartera, según en el Artículo No. 10, Numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno (L.R.T.I.)

AUDITACORP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Activos por Impuestos Corrientes.- Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas. El IVA pagado en compras relacionadas con el mantenimiento de propiedades se registra directamente en el gasto.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, planta y equipo

Conforme con la NIC 16, están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se generó producto de la implementación y aplicación de las NIIF. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Tipo de Bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Instalaciones	10 años	10%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultado

AUDITACORP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Cuentas por pagar

Son las obligaciones contraídas por la empresa con proveedores locales, por la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

Obligaciones Financieras

Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Otras Obligaciones Corrientes.- Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Beneficios Sociales.- Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado.

Participación de Trabajadores

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores.

Impuesto a la Renta

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2013, 2014 y 2015 la tasa del impuesto fue del 22%.

Reserva Legal.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto. (Art.109 de la Ley de Compañías)

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.- Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias son generados por ventas al por mayor de acondicionadores de aire. Los gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos recibidos.

Reconocimiento de Costos y Gastos- Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financiera nacionales como del exterior.

AUDITACORP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Estados financieros comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2017 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2016 conforme lo requiere la NIIF.

Nota 3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dolares)	
Caja y Banco	988	39,981
Total:	<u>988</u>	<u>39,981</u>

Está representado por el saldo de caja general y cuenta en bancos locales, los cuales no presentan restricciones.

Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dolares)	
Cientes	49,920	19,735
Total:	<u>49,920</u>	<u>19,735</u>

Está representado por facturas emitidas a clientes por prestaciones de servicios de Auditoría, Contabilidad y Asesoría Contable y Tributaria del ejercicio 2017.

Nota 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dolares)	
Credito Tributario (IVA)	6,214	1,183
Credito Tributario (RENTA)	6,637	8,132
Total:	<u>12,851</u>	<u>9,315</u>

- a) Corresponde a créditos tributarios de impuesto al valor agregado IVA por retenciones recibidas de clientes al 31 de diciembre de 2017 relacionados con la actividad ordinaria de la compañía.
- b) Corresponde al crédito fiscal acumulado por retenciones en la fuente que los clientes de la empresa le han practicado.

AUDITACORP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Estados financieros comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2017 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2016 conforme lo requiere la NIIF.

Nota 3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dolares)	
Caja y Banco	988	39,981
Total:	<u>988</u>	<u>39,981</u>

Está representado por el saldo de caja general y cuenta en bancos locales, los cuales no presentan restricciones.

Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dolares)	
Cientes	49,920	19,735
Total:	<u>49,920</u>	<u>19,735</u>

Está representado por facturas emitidas a clientes por prestaciones de servicios de Auditoría, Contabilidad y Asesoría Contable y Tributaria del ejercicio 2017.

Nota 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dolares)	
Credito Tributario (IVA)	6,214	1,183
Credito Tributario (RENTA)	6,637	8,132
Total:	<u>12,851</u>	<u>9,315</u>

- a) Corresponde a créditos tributarios de impuesto al valor agregado IVA por retenciones recibidas de clientes al 31 de diciembre de 2017 relacionados con la actividad ordinaria de la compañía.
- b) Corresponde al crédito fiscal acumulado por retenciones en la fuente que los clientes de la empresa le han practicado.

AUDITACORP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-16</u>	<u>ADICION</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-17</u>
Maquinarias y Equipos	255.07	-	255.07
Muebles y Enseres de Oficina	3157.21	-	3,157.21
Equipos de Computación	8417.92	-	8,417.92
Total Costo	<u>11,830.00</u>	-	<u>11,830.00</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u>(6,111)</u>	<u>(525)</u>	<u>(6,636)</u>
Total:	<u><u>5,719</u></u>	<u><u>(525)</u></u>	<u><u>5,194</u></u>

Los elementos de propiedades planta y equipo, están registradas al costo de adquisición; las depreciaciones, se encuentran calculadas conforme con los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Nota 7.- OBLIGACIONES FISCALES Y PATRONALES

El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>(Dolares)</u>	
Impuesto a la renta	10,296	19,604
IESS por pagar	11,648	5,905
Beneficios de ley a empleados	13	2,301
Total:	<u>21,957</u>	<u>27,810</u>

Nota 8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 400 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

	<u>Participaciones</u>	<u>V. Nominal</u>	<u>2016</u>
Preciado Quirumbay Angel Walter	396	1.00	396.00
Ponce Cruz Luis Enrique	2	1.00	2.00
Quirumbay Guzman Jorge Antonio	2	1.00	2.00
Total:	<u>400</u>		<u>400.00</u>

AUDITACORP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 9.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 109 de la Ley de Compañías, se establece que las compañías limitadas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 5% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 20% del capital social.

10.- INGRESOS ORDINARIOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos Ordinarios, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dolares)	
INGRESOS		
Ingresos Ordinarios	64.411	126.300
Total Ingresos	<u>64.411</u>	<u>126.300</u>

Los ingresos están representados por servicios de consultoría US\$ 23.361 y servicios de auditoría US\$ 41.050. Los servicios de auditoría corresponden a servicios prestados del año 2016 y facturados en el año 2017.

En el año 2017 no se generaron servicios de auditoría debido a que desde mayo de este año, la empresa no brinda tales servicios por disposición de la Superintendencia de Compañías.

11.- IMPUESTO A LA RENTA

El siguiente es un resumen del cálculo de impuesto a la renta, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ Dolares	
Utilidad antes de Participación trabajadores e Imp.Rta.	85	15.342
(-) Participación Trabajadores	13	2.301
Base del Cálculo	<u>72</u>	<u>13.041</u>
Tasa Aplicable: 22%	16	2.870
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>56</u>	<u>10.171</u>

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el presente periodo es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

AUDITACORP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

12.- CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido por parte de la administración información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.