

**"AUDISOLEM" AUDITORIA Y SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

**NOTA 1. CONSTITUCIÓN, DOMICILIO Y FINES**

La Empresa "AUDISOLEM" AUDITORIA SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Segundo del Distrito Metropolitano de Quito, el 20 de marzo del 2012, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución SC.IJ.DJC.Q.12.002616.

Las actividades de la Empresa están reguladas por la Superintendencia de Compañías.

Su domicilio se encuentra en la calle Seis de Diciembre y Hermanos Pazmiño en la ciudad de Quito.

AUDISOLEM S.A tiene por objeto:

- La prestación de servicios en auditoria interna y externa, en áreas administrativas, contable, tributaria para personas naturales y jurídicas, nacionales y/o extranjeras.
- Prestar servicios de dirección, gestión, desarrollo y evaluación empresarial, tanto para empresas públicas como privadas.

**NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

**BASES DE PRESENTACIÓN**

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Internacionales de Información Financiera se siguen las políticas o practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**Declaración de Cumplimiento**

- a) Los Estados Financieros adjuntos y Notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, vigente al 31 de diciembre del 2013.
- b) Los estados financieros se expresan en dólares americanos, que es la Unidad monetaria en nuestro país, de acuerdo a la Ley de Transacción Monetaria.

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas en la preparación de Estados Financieros.

- a) Efectivo y Equivalentes del Efectivo, comprende lo relacionado con los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tal como caja.
- b) Propiedad, planta y equipo, corresponden a propiedades de naturaleza permanente de la Compañía, cuya vida útil sobrepasa el año de utilización y hace uso de ellos para poder ejecutar sus actividades. Se deprecia por el método de línea recta.
- c) Reconocimiento de Ingreso, se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación que la empresa puede otorgar.
- d) Eventos posteriores, corresponde a las revelaciones que la empresa debe efectuar respecto a la fecha en que los estados financieros han sido formulados o autorizados para su divulgación, así como respecto a los hechos posteriores a la fecha del balance.

### NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los Estados Financieros en conformidad con las NIIFs para las Pymes, requieren que la administración realice ciertas estimaciones, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que conforman los Estados Financieros.

### ACTIVO

#### ACTIVO CORRIENTE

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Corresponde a cuentas por cobrar de clientes relacionados. El saldo al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

Hedfarip Cía. Ltda.	\$ 1,154,55
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$ 1,154,55</b>

### NOTA N° 5. CRÉDITOS FISCALES

Constituyen las retenciones que le han realizado a la empresa y el Crédito Tributario IVA. El saldo al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

Anticipo 2% I.R.	\$ 124,00
Crédito Tributario IVA	\$ 99,56
<b>Total</b>	<b>\$ 223,56</b>

### ACTIVO NO CORRIENTE

### NOTA N° 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La empresa cuenta con propiedades de naturaleza permanente, que son depreciados

según el método de línea recta. El saldo al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

Muebles y enseres	\$	1.700,00
Equipo de Computación	\$	1.300,00
(-)Depreciación Acumulada	\$	-882,66
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>2.117,34</b>

## **PASIVOS**

### **NOTA N° 7 DEUDAS FISCALES**

Corresponde a valores por pago de retenciones en la Fuente e IVA, que son liquidados en el mes de enero. El saldo al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

1% Retención IR	\$	4,33
2% Retención IR	\$	11,66
30% Retención IVA	\$	15,87
70% Retención IVA	\$	52,67
100% Retención IVA	\$	2,70
IVA en Ventas	\$	78,50
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>165,73</b>

### **NOTA N° 8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Estas cuentas surgen por operaciones de compra de bienes materiales, servicios recibidos, gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

El saldo al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

Sr. Jairo Revilla	\$	456,30
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>456,30</b>

### **NOTA N° 9 CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de acuerdo a la Constitución de la Compañía es de \$ 3.000,00, repartido entre sus accionistas de la siguiente manera:

Ing. Henry Ríos	\$	2.000,00
Dra. Silvia Marín	\$	1.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>3.000,00</b>

### **NOTA N° 10. RESULTADO DEL EJERCICIO**

#### **INGRESOS**

Los Ingresos al 31 de diciembre del 2013, presentan los siguientes valores que se detallan a continuación:

Asesoramiento	\$	2.700,00
Capacitación	\$	3.530,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$ 6.230,00</b>

## GASTOS

Los Gastos al 31 de diciembre del 2013, presentan los siguientes valores que se detallan a continuación:

### **GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Gastos de Personal	\$	3.218,51
Honorarios	\$	28,44
Gastos Varios	\$	84,50
Gasto Materiales	\$	2.021,13
Gasto de Representación	\$	76,79
Gasto Depreciación	\$	882,66
Otros Gastos Administrativos	\$	<u>32,42</u>
	\$	6344,45

### **GASTOS GENERALES**

Gastos Impuestos	\$	<u>9,13</u>
	\$	9,13

### **GASTOS FINANCIEROS**

Gastos Financieros	\$	3,00
	\$	<u>3,00</u>

**TOTAL GASTOS** **\$ 6.356,58**

### **RESULTADO DEL EJERCICIO**

En este periodo se determina que existe una pérdida del ejercicio de:

Total Ingresos	\$	6.230,00
Total Egresos	\$	<u>6.356,58</u>
Resultado del Ejercicio (Pérdida)	\$	<u>(126,58)</u>

### **NOTA N° 11. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos

  
Srta. Mayra Guamán  
CONTABILIDAD