



AUDISOLEM AUDITORÍA Y SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.
DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES
AÑO 2015

	Ingresos	12.933,46
(-)	Gastos	12.878,74
(+)	UTILIDAD OPERACIONAL	54,72
(-)	15% Participación Empleados	8,21
(+)	Gastos No Deducibles	-
(=)	Base Imponible IR	46,51
(-)	22% Impuesto a la Renta	10,23
(=)	UTILIDAD DEL EJERCICIO	36,28

GERENTE
Dra. Silvia Marín

CONTADOR
Sr. José Huilco

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

Entre el 31 de diciembre del 2015 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 Balances adjuntos.


Sr. José Huilco
CONTABILIDAD

"AUDISOLEM" AUDITORIA Y SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares Americanos – 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 2015.
- 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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Corresponde a valores relacionados con la Cuenta Bancaria. El saldo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

Banco Pichincha Cta.21001022-94	\$ 253.41
Total Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 253.41

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Corresponde a cuentas por cobrar de clientes relacionados. El saldo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

Consultora Rios	\$ 15.707,63
Hedfarip Cia. Ltda.	\$ 0,00
Total Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 15.707,63

NOTA N° 6. CRÉDITOS FISCALES

Constituyen las retenciones que le han realizado a la empresa. El saldo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

Anticipo 1% IR.	\$ 6,00
Anticipo 2% IR.	\$ 783,37
Crédito Tributario IVA	\$ 228,11
Total Créditos Fiscales	\$ 1.017,48

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 7 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 2014 es el siguiente:

Equipo de Oficina	\$ 148,68
Muebles y enseres	\$ 1.630,00
Equipo de Computación	\$ 1.067,00
(-)Depreciación Acumulada	\$ -1.390,13
Total Propiedad, Planta y Equipo	\$ 1.455,55

TOTAL ACTIVO \$ 18.434,07

PASIVOS

NOTA N° 8 PARTICIPACIÓN EMPLEADOS

Corresponde a valores por pago a Empleados son liquidados en el mes de abril del año siguiente. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

15% Participación Empleados	\$ 8,21
Total Deudas Fiscales	\$ 8,21

NOTA N° 9 DEUDAS FISCALES

Corresponde a valores por pago de retenciones en la Fuente e IVA que son liquidados en el mes de enero del año siguiente. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

IVA en Ventas	\$ 360,00
Impuesto a la Renta	\$ 10,23
Total Deudas Fiscales	\$ 370,23

NOTA N° 10 PROVISIONES

Esta cuenta hace referencia a los Honorarios a Directivos que están pendientes de pago. El saldo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

Directivos	\$ 15.000,00
Total Provisiones	\$ 15.000,00

NOTA N° 11 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
Total Capital Social	\$ 3.000,00

NOTA N° 12 RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta es el valor correspondiente a resultados acumulados de años anteriores:

Pérdidas Acumuladas	\$ 19,35
Total Resultados Acumulados	\$ 19,35

NOTA N° 13. RESULTADO DEL EJERCICIO

INGRESOS

Los Ingresos al 31 de diciembre del 2015, presentan los siguientes valores que se detallan a continuación:

Otros Ingresos	\$ 1.698,46
Asesoramiento	\$ 8.315,00
Capacitación	\$ 2.920,00
TOTAL INGRESOS	\$ 12.933,46

GASTOS

Los Gastos al 31 de diciembre del 2015 presentan los siguientes valores que se detallan a continuación:

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Gastos de Personal	\$	5,397,53
Honorarios	\$	1,057,75
Gastos Varios	\$	46,42
Gasto Materiales	\$	2615,39
Gasto de Representación	\$	0,00
Gasto Depreciación	\$	319,50
Otros Gastos Administrativos	\$	198,10
Total Gastos Administrativos	\$	9,436,59

GASTOS GENERALES

Gastos Impuestos	\$	100,18
Total Gastos Generales	\$	100,18

GASTOS FINANCIEROS

Gastos Financieros	\$	30,84
Intereses y Comisiones	\$	3,311,13
Total Gastos Financieros	\$	3,341,97

TOTAL GASTOS	\$	12,878,74
---------------------	-----------	------------------

RESULTADO DEL EJERCICIO

En este periodo se determina que existe Utilidad del ejercicio como se detalla a continuación:

Total Ingresos	\$	12,933,46
Total Egresos	\$	12,878,74
Resultado del Ejercicio	\$	54,72