

Quito, 8 de Abril del 2016

## **PROAUDIT CIA LTDA.**

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015.

### **IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

PROAUDIT CIA.LTDA. es una empresa que presta servicios de Auditoría Externa y Contabilidad, y que se estableció en el Ecuador en el mes julio del 2007.

### **POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los ejercicios presentados en estos estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

### **ESTADOS FINANCIEROS**

#### Bases de Presentación

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

#### Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

## **ACTIVOS**

### **Nota 1**

#### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Los fondos disponibles de caja y cuentas corrientes, son aquellos que están debidamente segregados y son de disponibilidad inmediata, sin que pese sobre ellos gravamen o restricción alguna. El monto al cierre en este 2015 ascendía a US\$ 5.778,10

### **Nota 2**

#### **Cuentas por Cobrar Clientes**

Este valor está conformado de cuentas por cobrar a clientes el monto es de US\$0,00 con una provisión de cuentas incobrables de US\$ 1.825,40

### **Nota 3**

#### **Créditos Fiscales**

Corresponde al impuesto a la Renta de US\$ 8.507,12 de retenciones hechas a la empresa en el ejercicio 2015 y en ejercicios anteriores

### **Nota 4**

#### **Propiedad planta y equipo**

Los activos fijos de propiedad de la compañía que corresponden a Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Equipo de Computación han sido registrados al valor de compra. Aquí únicamente se manifiesta el neto, es decir el valor Bruto, menos la Depreciación.

El valor está compuesto por \$ 1.152,31.

#### **Depreciaciones**

La Ley determina que esta se calcula en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que fluctúa entre cinco y veinte años, de acuerdo con el siguiente detalle:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%

### **Nota 5**

#### **Impuestos**

Corresponden a IVA y retenciones por pagar por el monto de US\$ 3.032,26

**Nota 6**  
**Obligaciones Laborales**

Corresponden a las provisiones de décimo tercero y décimo cuarto sueldo por pagar y asciende a US\$ 1.108,16

**PATRIMONIO**

**Nota 7**  
**Capital Social**

El capital social según escritura es de US\$400,00 de los cuales se dividen en 2 partes para sus socios que son: 132 acciones Sr. Pablo Soria S. y 268 acciones del Sr. Javier Soria Suarez

**Nota 8**  
**Aportes Futura Capitalización**

Los Aportes son de USD\$ 140,00

**Nota 9**  
**Utilidades No Distribuidas**

Las utilidades Acumuladas tienen un monto de US\$ 8.643,80

**Nota 10**  
**Utilidad del Ejercicio**

El resultado del ejercicio 2015 tuvo una utilidad de 1.440,22 Después de participación a trabajadores e impuesto a la renta el asciende a US\$ 1.368,65

**ESTADO DE RESULTADOS**

**Nota 11**  
**Ventas**

Durante el año 2015 la compañía vendió el monto de US\$ 92.336,58 USD correspondiente a venta por prestación de servicios.

**Nota 12**  
**Sueldos, beneficios e IESS**

Corresponden a sueldos y beneficios del personal que labora bajo relación de dependencia y ascienden a US\$ 32.428,65

**Nota 13**  
**Otros Servicios**

Corresponden al pago de Gastos de Administración por US\$ 56.597,45

**Nota 14**  
**Viajes**

El valor pagado en viajes nacionales de funcionarios, para capacitación y atención a clientes y asciende a US\$ 1.870,26

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.



**Juan José Constante**  
**CONTADOR**  
**RUC. 1708461205001**