

Quito, 8 de Abril del 2018

PROAUDIT CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017.

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 2017 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 2017 ascendía a US\$ 1415.50

1.1.01.1	Banco Guayaquil	1,415.50
----------	-----------------	----------

Nota 2

Cuentas por Cobrar Clientes

Este valor está conformado de cuentas por cobrar a clientes el monto es de US\$ 5.287,14 con una provisión de cuentas incobrables de US\$ 1.825,40

1.1.04.2	Inversiones Temporales	3,600.00
1.1.05.1	Cuentas por Cobrar - Clientes Quito	1,687.14
1.1.05.5.1	Provision Cuentas Incobrables	-1,825.40

Nota 3

Créditos Fiscales

Corresponde al impuesto a la Renta de US\$ 10.308,03 de retenciones hechas a la empresa en el ejercicio 2017 y en ejercicios anteriores. Crédito Tributario de iva son de 2.645.88

1.1.14.1	Retenciones Años Anteriores	8,749.47
1.1.14.2	Credito Tributario IVA	2,645.88
1.1.14.8	Imp. Retenido Recibido Actual	1,558.56

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 \$ 14.536,24

1.2.01.01.3	Vehiculos	14,483.93
1.2.01.01.4	Equipos de Oficina	168.56
1.2.01.01.6	Equipo de Computación y Software	600.00

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

Cuentas por Pagar

Valor correspondiente a cuentas por proveedores US\$ 11,526.00 y al Sr. Javier Soria US\$6.926,94

2.1.02.2.2	Cta por Pagar Safratex	11,526.00
2.1.02.3.1	Jsoria x Pagar Corriente 07	6,926.94

Nota 6

Impuestos

Corresponden a otras obligaciones con la Administración Tributaria por 1.725,20

Nota 7

Obligaciones Laborales

Corresponden a las provisiones laborales según el siguiente detalle:

2.2.07.1	Aportes IESS Quito	217.71
2.2.07.5	13vo por Pagar	125.00
2.2.07.6	14vo por Pagar	149.21
2.2.07.8	Fondos de Reserva por Pagar	83.33
2.2.07.9	Vacaciones por Pagar	69.87

PATRIMONIO

Nota 8

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 Diego Alvarez. y 268 acciones del Sr. Javier Soria Suarez

Nota 9

Aportes Futura Capitalización

Los Aportes son de USD\$ 140,00

Nota 10
Utilidades No Distribuidas

Las utilidades Acumuladas tienen un monto de US\$ 10.500,09

Nota 11
Utilidad del Ejercicio

El resultado del ejercicio 2017 tuvo una utilidad de 504,04. Después de participación a trabajadores e impuesto a la renta el asciende a US\$ 428,43

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 12
Ventas

Durante el año 2017 la compañía vendió el monto de US\$ 78.006,90 correspondiente a venta por prestación de servicios.

Nota 13
Sueldos, beneficios e IESS

Corresponden a sueldos y beneficios del personal que labora bajo relación de dependencia y ascienden a US\$ 28.044,46

Nota 14
Otros Servicios

Corresponden al pago de Gastos de Administración por US\$ 49.458,40

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 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