

Quito,09 de Marzo de 2020

PROAUDIT CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2019.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

PROAUDIT CIA.LTDA. Es una empresa que presta servicios de Auditoría Externa y Contabilidad, se estableció en el Ecuador en el mes de octubre de 2003.

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 2019 cumplen 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 2018 se detalla:

		Años	
		2019	2018
1.1.01.1	Banco Pacifico	52.86	9,294.91

Nota 2

Cuentas por Cobrar Clientes

Este valor está conformado de cuentas por cobrar a clientes sus provisiones y el monto de inversiones temporales conforme el siguiente detalle:

		Años	
		2019	2018
1.1.05.1	Cuentas por Cobrar - Clientes Quito	8,164.95	12,192.00

		Años	
		2019	2018
1.1.05.5.1	Provisión Cuentas Incobrables	1,825.40	1,825.40

Nota 3

Créditos Fiscales

Corresponde al impuesto a la Renta acumulado de años anteriores, el valor retenido en el año 2019 y el Crédito Tributario de iva de acuerdo al siguiente detalle:

		Años	
		2019	2018
1.1.14.1	Retenciones Años Anteriores	8,749.47	8,749.47
1.1.14.2	Crédito Tributario IVA	1,977.93	2,535.08
1.1.14.8	Imp. Retenido Recibido Actual	4,009.33	3,559.56

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.

		Años	
		2019	2018
1.2.01.01.3	Vehículos	29,653.57	29,653.57
1.2.01.01.4	Equipos de Oficina	168.56	168.56
1.2.01.01.6	Equipo de Computación y Software	600.00	600.00

		Años	
		2019	2018
1.2.01.02.3	Depre. Acumulada Vehículos	8,201.84	3,062.20
1.2.01.02.4	Depre. Acumulada Equipos de Oficina	116.25	116.25
1.2.01.02.6	Depre. Acumulada Equipos de Comp.y Software	600.00	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 y al Sr. Javier Soria, de acuerdo al siguiente detalle:

		Años	
		2019	2018
2.1.02.2.2	Cta por Pagar Safratex	4,653.57	11,526.00

Nota 6
Impuestos

Corresponden a otras obligaciones con la Administración Tributaria.

		Años	
		2019	2018
2.1.16.1	Iva por Pagar SRI	1,896.66	1,725.20

Nota 7
Obligaciones Laborales

Corresponden a las provisiones laborales según el siguiente detalle:

		Años	
		2019	2018
2.2.07.1	Aportes IESS Quito	3,019.64	281.54
2.2.07.5	13vo por Pagar	1,164.98	108.62
2.2.07.6	14vo por Pagar	1,143.60	482.50
2.2.07.7	Quirog. Hipotec. por Pagar	403.51	403.51
2.2.07.8	Fondos de Reserva por Pagar	1,086.86	41.65
2.2.07.9	Vacaciones por Pagar	1,326.77	798.59

Nota 8
Obligaciones No Corrientes

Corresponden a otros Obligaciones a corto plazo según el siguiente detalle:

		Años	
		2019	2018
2.2.06.1	Otros Pasivos a Largo Plazo	3,000.00	282.05

PATRIMONIO

Nota 9

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

		Años	
		2019	2018
3.1.1	Capital Suscrito y Asignado	400.00	400.00

Nota 10

Aportes Futura Capitalización

Los Aportes son de USD\$ 140,00

		Años	
		2019	2018
3.1.2	Aportes Futuras Capitalizaciones	10,140.00	140.00

Nota 11

Utilidades No Distribuidas

Las utilidades Acumuladas tienen un monto de US\$ 12,829.25

		Años	
		2019	2018
3.3.01	Utilidades acumuladas	12,829.25	10,500.09
3.3.02	Utilidad del ejercicio anterior	0.00	171.46

Nota 12

Utilidad del Ejercicio

El resultado del ejercicio 2019 tuvo una utilidad de 1,568.34. Después de participación a trabajadores e impuesto a la renta el asciende a US\$ 1,333.09

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 13

Ventas

Durante el año 2019 la compañía vendió el monto de US\$ 71,690.76 correspondiente a venta por prestación de servicios.

		Años	
		2019	2018
4.1.01.1	Ventas con IVA Distrib	71,690.76	112,898.50

Nota 14

Sueldos, beneficios e IESS

Corresponden a sueldos y beneficios del personal que labora bajo relación de dependencia de acuerdo al siguiente detalle:

		Años	
		2019	2018
5.3.1.1.1.01	Sueldo Personal Directo	12,676.36	17,489.21
5.3.1.1.1.61	IESS Patronal	1,540.18	2,124.94
5.3.1.1.1.62	13vo Sueldo	1,056.36	1,054.00
5.3.1.1.1.63	14vo Sueldo	661.10	904.96
5.3.1.1.1.64	Vacaciones - Gasto	538.18	728.72
5.3.1.1.1.65	Fondos de Reserva - Gasto	1,045.21	903.43
5.1.1.1.1.09	Bonificación	0.00	3,000.00

Nota 14

Otros Servicios

Corresponden al pago de Gastos de Administración

		Años	
		2019	2018
5.3.1.1.2.02	Becas y Estudios	2,097.75	0.00
5.3.1.1.2.03	Restaurantes	4,071.01	3,594.77

5.3.1.1.2.04	Dotación y Uniformes	325.84	420.88
5.3.1.1.2.05	Fomento y Deportes	0.00	251.00
5.3.1.1.2.06	Gastos de Capacitacion	939.71	0.00
5.3.1.1.2.07	Gasto de Eventos y Reuniones	238.84	0.00
5.3.1.2.1.03	Alquiler Maquinaria y Equipos	0.00	50.00
5.3.1.2.1.06	Arriendo Inmuebles	15.31	0.00
5.3.1.2.1.07	Aseo y Limpieza	1,096.52	1,344.61
5.3.1.2.1.08	Combustible y Lubricantes	1,093.52	1,011.60
5.3.1.2.1.11	Cuotas y Afiliaciones	29.00	1,087.50
5.3.1.2.1.12	Energia Luz	338.68	0.00
5.3.1.2.1.13	Fotocopias	5.36	45.58
5.3.1.2.1.16	Gastos de Viaje y Traslado	2,067.40	158.29
5.3.1.2.1.17	Herramientas de Mano	0.00	1,504.18
5.3.1.2.1.18	Honorarios Profesionales	7,101.21	2,600.00
5.3.1.2.1.19	Suministros y Materiales	5,859.70	53,159.65
5.3.1.2.1.21	Gastos Notariales	822.77	659.29
5.3.1.2.1.22	Impuestos Municipales	179.02	126.43
5.3.1.2.1.23	Mantenimiento Vehículos	890.36	758.39
5.3.1.2.1.24	Mantenimiento Edificios	1,264.06	0.00
5.3.1.2.1.25	Mantenimiento Maquinaria y Equipos	65.00	55.00
5.3.1.2.1.26	Mantenimiento Motos	0.00	1,678.32
5.3.1.2.1.27	Mantenimiento de bienes y Enseres	450.0	0.00
5.3.1.2.1.28	Mantenimiento Computadoras	379.46	0.00
5.3.1.2.1.31	Papelería y Útiles de Escritorio	275.11	1,169.63
5.3.1.2.1.33	Portes y Correos - Valijas	25.43	190.30
5.3.1.2.1.35	Seguros Generales	176.76	787.31
5.3.1.2.1.36	Servicio de Vigilancia	420.00	224.00
5.3.1.2.1.37	Servicio TELEFONICO	457.53	799.67
5.3.1.2.1.38	Servicio Externos	90.66	24.25
5.3.1.2.1.39	Suscripciones y Avisos	30.00	0.00
5.3.1.2.1.42	Transporte Local	19.00	2,930.00
5.3.1.2.1.43	Transporte Varios	0.00	240.00
5.3.2.1.1.01	Publicidad y Promoción	125.00	308.00
5.3.2.1.1.03	Depreciaciones Normales	5,139.64	3,062.20
5.3.2.1.1.04	Gastos Bancarios	10.97	134.60
5.3.2.1.1.06	Otros Gastos No Operativos	1,221.93	795.88
5.4.2.1.1.01	Publicidad y Promoción	250.00	225.75
5.4.2.1.1.04	Gastos Bancarios	22.00	0.00

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Juan José Constante', is written over a faint circular stamp or watermark.

Juan José Constante
CONTADOR
RUC. 1708461205001