

AULENDORF S.A.

POLITICAS Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. ENTIDAD QUE REPORTA

AULENDORF S.A. fue constituida en enero del año 2015 en la ciudad de Tabacundo, República del Ecuador. Su objeto social es la inversión con fondos propios en bienes muebles e inmuebles.

La compañía se encuentra domiciliada en la Provincia de Pichincha, Cantón Pedro Moncayo, Tabacundo en las calles Sucre 03-21-011 y Aquiles Polanco.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, y han sido preparados, de acuerdo a la Normas Internacionales Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) puestas en vigencia por la Superintendencia de Compañías.

Moneda Funcional

Los Estados Financieros se presentan en miles de dólares de E.U.A., el dólar de E.U. A. que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

La preparación y elaboración de informes financieros contables, se realiza en el sistema contable denominado "FENIX".

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas han sido aplicadas consistentemente en el período presentado en los estados financieros.

a. Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a riesgo significativo de cambios en su valor.

b. Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

c. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes de propiedad, planta y equipo se registran al costo de su adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos su valor residual a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal y en función de los años de vida útil estimada de diez (10) para muebles de oficina, herramientas y equipos de computación, cinco (5) para vehículos y veinte (20) para edificios.

d. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

e. Patrimonio

El capital pagado de la compañía es de \$800.00, y está conformado por los siguientes accionistas:

- Katherine Nicole López Mantilla con el 0.13% de participación, es decir 1 acciones a \$1.00 cada una.
- Gigliola Katerine Mantilla Cevallos con el 99.88% de aportaciones, es decir 799 acciones a \$1.00 cada una.

f. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y han cambiado su propiedad.

4. EFECTIVO-EQUIVALENTE EFECTIVO

La cuenta “Efectivo – Equivalente Efectivo” corresponde a los recursos financieros que dispone la Compañía. Al 31 de diciembre de 2015 con un saldo total de \$2.526,20.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los "Activos Financieros" conformados por Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes al 31 de Diciembre de 2015 presentan un saldo de \$3797.80, correspondientes a Ventas Nacionales.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se encuentra registrada el crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015 que asciende al siguiente valor \$3366.44, conformada por las siguientes cuentas:

	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA	
10105001	EMPRESA IVA	
10105001001	IVA en Compras	316.58
10105002001	Retención en la Fuente	35.00
10105003001	Anticipo impuesto renta	3,014.86

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta "Propiedad, Planta y Equipo" su saldo al 31 de diciembre de 2015 de acuerdo al siguiente detalle:

	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO	
10201001	DEPRECIABLE	
10201001001	Terrenos	1,069,334.30

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de "Cuentas y Documentos por Pagar" tiene un saldo UDS \$3.201,75 está conformado por los saldos por pagar a los proveedores locales.

20101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
20101001001	Proveedores	3,201.75

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las "Otras obligaciones corrientes" se desglosa de la siguiente manera:

20103	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
20103001	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
20103001002	RETENCIONES EN LA FUENTE	

20103001002007	312 Transferencia de bienes muebles 1%	0.17
20103001002013	304 Pago a notarios 8%	139.77
20103001003	RETENCIONES IVA	
20103001003003	Retención 100% IVA	209.65
20104	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	
20104001	Cuentas por pagar accionistas	3,715.97
20106	ANTICIPO DE CLIENTES	
20106001	Anticipo Clientes Nacionales	1,671.16

10. OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El saldo asciende a \$ 1'069,334.30 y está conformado por los saldos detallados a continuación:

20204	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	
20204001	Otros préstamo Largo Plazo	1,069,334.30

11. PATRIMONIO

Capital.- Está constituido con un capital social de USD \$ 800.00

3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	
3.01.01.001	Katherine Nicole López Mantilla	1,00
3.01.01.002	Gigliola Katerine Mantilla Cevallos	799,00

Resultados

Resultado del Ejercicio	119.22
-------------------------	--------

12. INGRESOS ORDINARIOS

Esta cuenta corresponde a los ingresos que AULENDORF percibe por ventas nacionales un valor total de USD \$ 5,055.00 al 31 de Diciembre del 2015.

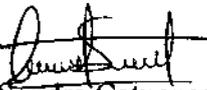
40101001	VENTAS NACIONALES	
40101001001	Ventas Nacionales	5,391.45

13. COSTO Y GASTOS OPERACIONALES

Esta cuenta está conformada por:

Los egresos no operacionales corresponden a costos por servicios financieros.

6	GASTOS	
6.01.	GASTOS OPERACIONALES	
6.01.02.	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	5,272.23


Ing. Sandra Catucuamba
Contadora
CPA 17-3912


Ing. Luis López
Gerente