



ABSOLEM[®]
SOCIEDAD ANÓNIMA

ABSOLEM S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

"**ABSOLEM S.A.**", es una Compañía debidamente organizada con RUC número 1792512654001; creada bajo las leyes ecuatorianas.

El permiso para operar como Sociedad Anónima, fue aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución número SCV-IRQ-DRASD-SAS-14-002483 del 23 de junio de 2014 e Inscrita en el Registro Mercantil con el número de inscripción 2144, y fecha de inscripción 30 de junio de 2014.

El plazo de duración de la presente compañía será de 50 años, por lo tanto vencerá el 30 de junio del 2064.

El objeto social en su aspecto relevante indica Consultoría y Asesoría en el área administrativa en todas sus fases y actividades de contabilidad y auditoría..."

La compañía está gobernada por el Gerente General, quien tiene a su cargo, la representación legal, judicial y extrajudicial

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.-CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

Se cumplió los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad, y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

B.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

2.- Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.



ABSOLEM
SOCIEDAD ANÓNIMA

3.- Los registros contables se encuentran computarizados, se utiliza el sistema SITAC PLUS

4.- Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

5.- Manifiesto que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales pero al no haber realizado ninguna operación que requiera la aplicación fiscal no se ha realizado pago alguno al fisco. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

B.3.1.- ACTIVOS

B.3.1.1 ACTIVO CORRIENTE

NOTA UNO.

Efectivo y equivalentes en efectivo en dólares:

Caja Chica	0,90
Caja Euros	2.403,55
Bancos	10.766,30
TOTAL	13.170,75

Corresponden a saldos conciliados de la cuenta corriente #01-06380300-6 USD del Produbanco S.A. al 31 de diciembre del 2016 más saldo en caja chica e inversión en euros.

NOTA DOS.

Cuentas por Cobrar Clientes	7.604,56
Cuentas por Cobrar Empleados	900,00
Cuentas por Cobrar Accionistas	5.794,41
Cuentas por Cobrar IESS	31,91
Retenciones en la Fuente de Imp. Renta	306,51
TOTAL	14.605,48

Corresponde a cuentas por cobrar clientes menos provisión cuentas incobrables, préstamo a empleado Christian Narváez, cuentas por cobrar accionistas realizadas por anticipo de viáticos



ABSOLEM
SOCIEDAD ANÓNIMA

y compras de equipos, así como crédito tributario de Impuesto a la Renta, constituyen valores a recuperarse en el corto plazo.

Las cuentas por cobrar IESS son una nota de crédito por Fondos de Reserva a favor de la empresa.

NOTA TRES.

Equipos de computación	1.531,25
Equipos Celulares	794,65
TOTAL	2.325,90

Corresponde a compras de celulares y tablets destinadas para la venta.

B.3.1.2.- ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA CUATRO.

Equipo de computación	383,04
- Depreciación Acumulada	-309,81
TOTAL	73,23

Los activos fijos que constan en los estados financieros, han sido valorados a precio razonable y depreciados en línea recta sin dejar valor residual, utilizando los siguientes porcentajes de depreciación anual:

Equipo de computación	33.33%
-----------------------	--------

NOTA CINCO.

Gastos de Instalación y Constitución	8.184,76
TOTAL	8.184,76

Los Activos a Largo Plazo corresponden a los Gastos de Instalación y Constitución y en el presente período no se realizó la amortización por que los resultados obtenidos no fueron lo suficientes para cubrir.



ABSOLEM
SOCIEDAD ANÓNIMA

B.3.2.- PASIVO

B.3.2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA SEIS

Obligaciones Laborales	9.671,27
Obligaciones IESS	402,67
Obligaciones SRI	579,85
Préstamos accionistas	2.116,74
Anticipo Clientes	450,00
TOTAL	13.220,53

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes en el corto plazo, se refieren a los pagos que la empresa debe realizar, a accionistas, trabajadores de la empresa y participación de utilidades; así como, al Instituto Ecuatoriano de Seguridad y el Servicio de Rentas Internas en lo que corresponde al mes de diciembre del 2016 más un anticipo a clientes.

B.3.2.2.- PASIVO NO CORRIENTE

NOTA SIETE

Cuentas por pagar Elisa Gaybor	20.000,00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	20.000,00

Corresponde al saldo del préstamo realizado para capital de trabajo.

B.3.3.- PATRIMONIO

NOTA OCHO

Capital social	2.000,00
Aportes futuras Capitalizaciones	2.697,50
Reserva Legal	15,87
Utilidad Neta	132,77
TOTAL	4.846,14

Son cuentas de propiedad de ABSOLEM S.A, las mismas que se encuentran pagadas en el 100%; se decidió realizar aportes futuras capitalizaciones compensando parte de la deuda de los socios mediante "Compensación de Créditos", se realizó la Reserva Legal ya que obtuvieron resultados del ejercicio.



ABSOLEM[®]
SOCIEDAD ANÓNIMA

B.3.4.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta resultado por \$222,51 USD.

B.3.5.- INGRESOS

NOTA NUEVE

Ingresos Operacionales	13.685,98
Ingresos No Operacionales	15.946,14
TOTAL	29.632,12

Los ingresos operacionales corresponden a las ventas de servicios contables y los ingresos no operacionales están dados por reembolso de gastos y compensaciones por parte de los accionistas.

B.3.6.- GASTOS

NOTA DIEZ

Gastos de Personal	28.353,51
Gastos Administrativos	1008,29
Gastos Financieros	47,55
Gastos No Deducibles	0,26
TOTAL	29.409,61

Los gastos de personal corresponden a sueldos y salarios más beneficios sociales; los gastos administrativos y de ventas reflejan las operaciones propias de la empresa; dentro de los gastos financieros están considerados las notas de débito y emisión de chequera. Por otro lado los gastos no deducibles corresponden a multas ante el Municipio de Quito.



ABSOLEM[®]
SOCIEDAD ANÓNIMA

B.3.9.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión del presente informe, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros realizados.

Atentamente,

Tatiana Lucía Arias Basantes
GERENTE FINANCIERO
CBA: 0.30886

Quito, 31 de marzo del 2017