



## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AUDETIC-EC CIA. LTDA.

#### Balance General

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVO</b>	<b>37.577,45</b>	<b>54.538,39</b>
ACTIVOS CORRIENTES	33.352,07	54.538,39
CAJA Y BANCOS	(Nota 3) 15.551,06	38.943,00
EXIGIBLE	(Nota 4) 9.470,08	8.591,56
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	(Nota 7) 8.330,93	7.003,83
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(Nota 5) 4.225,38	-
<b>PASIVO</b>	<b>37.465,47</b>	<b>50.538,99</b>
PASIVO CORRIENTE	37.465,47	50.538,99
CUENTAS POR PAGAR	(Nota 6) 7.174,68	26.733,58
OBLIGACIONES LABORALES	(Nota 6) 166,20	742,51
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	(Nota 7) 5.523,07	12.390,27
PROVISIONES DIVERSAS	(Nota 8) 24.601,52	10.672,63
<b>PATRIMONIO</b>	<b>111,98</b>	<b>3.999,40</b>
CAPITAL SOCIAL	400,00	400,00
CAPITAL SUSCRITO	(Nota 9) 400,00	400,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 288,02	3.599,40
SUPERAVIT / DEFICIT	- 3.887,42	3.599,40
EJERCICIO ACTUAL	- 3.887,42	3.599,40
RESULTADO DE AÑOS ANTERIORES	3.599,40	-



## Estado de Resultados

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>INGRESOS</b>	<b>163.259,93</b>	<b>102.738,60</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>158.118,65</b>	<b>102.738,60</b>
VENTAS	158.118,65	102.738,60
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>5.141,28</b>	<b>0,00</b>
Otras ventas	5.141,28	0,00
<b>GASTOS</b>	<b>167.147,35</b>	<b>95.547,83</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>154.102,13</b>	<b>86.288,88</b>
CARGAS DE PERSONAL ADM.	72.320,54	5.908,49
OTROS GASTOS OPERACIONALES	76.387,12	79.450,45
GARGAS DIVERSAS DE GESTIÓN	5.394,47	929,94
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1.631,11</b>	<b>1.063,93</b>
GASTOS NO DEDUCIBLES	11.414,11	8.195,02
<b>GANANCIA / PERDIDA</b>	<b>-3.887,42</b>	<b>7.190,77</b>

\* Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

## Notas a los Estados Financieros

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

### 1. Operaciones:

La empresa AUDETIC-EC CIA LTDA. con RUC: 1792855209001, se encuentra legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 28 de marzo del 2018, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría primera del cantón Quito con fecha 28 de marzo del 2018.

Su objeto social es la prestación de servicios consultoría técnica y servicios de gestión y manejo in situ de sistemas informáticos y/o instalaciones de



procesamiento de datos.

El plazo de duración es 100 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 28 de marzo del 2018. Registrando su domicilio principal la calle Carmen Febres Cordero N° E3-85 y Fidel López Arteta.

## 2. Resumen de políticas contables significativas:

A continuación, se resumen las principales políticas de Contabilidad aplicadas por La Empresa, las mismas que están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Estas Normas requieren que la Administración y la Junta de Socios efectúen ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración y la Junta de Socios consideran que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

### 2.1. Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a la normativa vigente y bajo las NIIF que aplicables a AUDITEC-EC CÍA. LTDA.

#### 2.1.1. Moneda de Presentación

Los Estados Financieros se presentan en la unidad monetaria que rige en el país, el Dólar de los Estados Unidos.

### 2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### 2.3. Cuentas por cobrar comerciales y relacionados

Las cuentas por cobrar comerciales y relacionados son activos financieros



que no se cotizan en un mercado activo.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible al mismo. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

#### **2.4. Provisión por deterioro de cuentas por cobrar**

Se registra con cargo a los resultados del ejercicio en función a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro.

#### **2.5. Servicios y otros pagos anticipados**

En esta cuenta se registran principalmente seguros que aún no han sido devengados al cierre del ejercicio económico

#### **2.6. Propiedad, Planta y Equipo**

La empresa eligió como política contable el modelo del costo, que determina el costo del activo según su reconocimiento inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor, acumuladas. Se aplica de ésta forma lo establecido en la NIIF sec. 17.

Tomando en cuenta que forman parte del costo el precio de adquisición, los honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar donde operaría.

##### **2.6.1. Método de depreciación y vida útil**

Una entidad seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. La empresa ha adoptado el método lineal sobre la vida útil del activo con un valor residual.

La vida útil de los activos fijos se detalla de la siguiente forma:



<u>Activo</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación	3 años

## 2.7. Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar y anticipos recibidos son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivo no corriente.

## 2.8. Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

Estas obligaciones se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.



### 2.9. Ingresos diferidos

Corresponden a recursos recibidos para la cancelación anticipada por la compra de bienes o servicios, estos ingresos son llevados a resultado del ejercicio siempre que suceda en el año fiscal en curso.

### 2.10. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando La Empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y por el cual es probable que La Empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar y puede ser medido con fiabilidad.

### 2.11. Reconocimiento ingreso

El ingreso por actividades ordinarias se reconoce al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. La entidad incluye en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, actuando por su cuenta propia.



## 2.12. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2019 el efectivo y equivalentes de efectivo se conformaban de la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>CAJA Y BANCOS</b>	<b>15.551,06</b>	<b>38.943,00</b>
CAJA CHICA	180,84	-
BANCOS CUENTAS CORRIENTES (1)	15.370,22	38.943,00

(1) Corresponde a saldo conciliados.

## 4. Cuentas por cobrar comerciales, socios y relacionadas (exigibles):

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar comerciales, socios y relacionadas se conformaban de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>EXIGIBLE</b>	<b>9.470,08</b>	<b>8.591,56</b>
CLIENTES	2.841,17	4.142,16
Facturas por cobrar	2.841,17	4.142,16
ANTICIPOS	2.849,24	549,40
Anticipo Proveedores	2.849,24	549,40
PRÉSTAMOS PERSONAL	2.029,67	-
Otras Ctas. por cobrar Empleados	2.029,67	-
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	1.750,00	3.900,00
Otras cuentas por cobrar	1.750,00	3.900,00

## 5. Propiedad planta y equipo (activo fijo):

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta de propiedad planta y equipo se conformaban de la siguiente manera, dado a la compra de equipo de computación que se realizó.



	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4.225,38</b>	-
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	4.346,10	-
Equipos de computación	4.346,10	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	- 120,72	-
Dep. Acum. Equipo de computación	- 120,72	-

## 6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se conformaban de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>7.174,68</b>	<b>26.733,58</b>
PROVEEDORES	5.694,16	26.733,58
Facturas por pagar	5.694,16	26.733,58
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	1.480,52	-
Préstamos de terceros	1.480,52	-
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>166,20</b>	<b>742,51</b>
REMUNERACIONES	-	742,51
Sueldos por pagar	-	742,51
BENEFICIOS SOCIALES	166,20	-
Fondos de Reserva	166,20	-

## 7. Impuestos:

### Activo y pasivo por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 los activos por impuestos corrientes fueron como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>8.330,93</b>	<b>7.003,83</b>
Crédito Tributario ISD	-	1.235,62
Crédito Tributario IVA	3.151,16	3.189,14
Crédito Tributario Renta	223,32	2.579,07
<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE TERCEROS</b>	<b>4.956,45</b>	-
Ret. Fte. bienes 1%	40,30	-
Ret. Fte. 2% Servicios	2.853,77	-
Ret. Fte. 8%	736,40	-
Ret. Fte. 15% Pagos al Exterior	1.325,98	-

Al 31 de diciembre del 2019 los pasivos por impuestos corrientes fueron como



sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</b>	<b>5.523,07</b>	<b>12.390,27</b>
<b>RET. FTE POR PAGAR</b>	<b>2.079,18</b>	<b>12.212,83</b>
SRI por Pagar	2.079,18	12.212,83
I.E.S.S. POR PAGAR	3.443,89	177,44
aporte Personal IESS	869,40	177,44
Aporte Patronal IESS	1.276,65	
Préstamos Quirografarios	368,02	
Préstamos Hipotecarios	929,82	

## 8. Provisiones diversas:

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta provisiones diversas se conformaban de la siguiente manera

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>	<b>24.601,52</b>	<b>10.672,63</b>
OTRAS PROVISIONES	24.601,52	10.672,63
Provisión Gsto. Licencias IDEA	24.601,52	10.672,63

## 9. Patrimonio:

Al 31 de diciembre del 2019 corresponden a aportes entregados por los socios.

## 10. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa:

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe (19 de junio del 2020) no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

## 11. Aprobación de estados financieros:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido la Administración y serán presentados a los Socios para su aprobación.