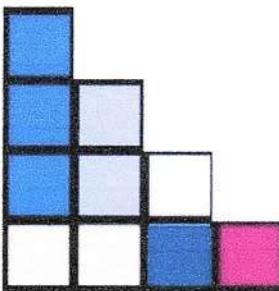


AUDITED

Cía. Ltda.



NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Contenido

- Antecedentes
- Base Legal
- Políticas Contables
- **Nota 01.** Activo Corriente
- **Nota 02.** Activo No Corriente
- **Nota 03.** Pasivo Corriente
- **Nota 04.** Pasivo No Corriente
- **Nota 05.** Patrimonio Neto Atribuible a los Propietarios

ANTECEDENTES

Auditoría Integral y Gestión Contable Audited Cía. Ltda., es una compañía Ltda. Constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la ciudad de Cuenca, Jaime Roldos 4-80 y Av. Huaynacapac.

El objeto de la compañía es dedicarse a las actividades de preparación o auditoria de las cuentas financieras y examen y certificación de cuentas.; así como también podrá ejecutar las actividades complementarias: actividades de registro de las transacciones comerciales de empresas y otras entidades.; otras actividades de contabilidad, teneduría de libros y auditoria; consultoría fiscal (procesamiento de nómina, etcétera); actividades de preparación de las declaraciones tributarias de las personas y empresas; asesoramiento y de representación de clientes ante las auditorias tributarias, Capacitación y Desarrollo de software.

Al 31 de diciembre la empresa agrega jurídicamente a sus actividades la capacitación como un servicio más a nuestros clientes.

Al 31 de diciembre la empresa agrega jurídicamente la actividad desarrollo de software con la finalidad de desarrollar sistema de gestión administrativa financiera.

BASE LEGAL

Auditoría Integral y Gestión Contable Audited Cía. Ltda. Se constituyó mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria Décima Tercera del Cantón Cuenca Ab. Mayra Elizabeth Arias Vega el día 06 de junio del año 2018 y registrada bajo el No. 351 del Registro Mercantil el 07 de junio del 2018.

Se desempeñan en los cargos de Presidente, el Señor Freddy Gustavo Duchimasa Ochoa, y como Gerente el Señor Christian Rene Rivera Paidá, por un período estatutario de dos años, a partir del veinte y siete de agosto del año 2018 y seis de junio de 2018, respectivamente.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

Socio	Capital Suscrito	Capital Pagado	%	Totales
Rivera Paidá Christian Rene	\$250	\$250	25%	\$250
Marina Guaman Gutan	\$50	\$50	5%	\$50
Quizhpi Urgiles Ligia Maribel	\$70	\$70	7%	\$70
Amay Izquierdo Juan Carlos	\$180	\$180	18%	\$180
Freddy Gustavo Duchimasa Ochoa	\$450	\$450	45%	\$450
Totales	\$1000	\$1000	100%	\$1000

POLÍTICAS CONTABLES

A. Política para presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”), Auditoría Integral y Gestión Contable Audited Cía. Ltda presenta razonablemente la posición financiera, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2019.

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- **Estado de Situación Financiera.-** La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- **Estado de Resultados.-** Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- **Estado de Flujos de Efectivo.-** Se utilizó el método Directo, el cual informa los flujos de efectivo y equivalente de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y financiamiento.

B. Política de tratamiento de ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el marco conceptual y, la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengado de la transacción independientemente de que se cobre o no.

C. Política de tratamiento de Propiedad, Planta y Equipo.

Medición en el momento del reconocimiento inicial

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Medición posterior al reconocimiento inicial

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de Propiedad, Planta y Equipo, de acuerdo a:

- Modelo de costo para todas las clases de bienes excepto los inmuebles.
- Modelo de Revaluación para todos los bienes inmuebles.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de las propiedades se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en donde el valor residual corresponde al 10% del costo.

A continuación se presenta la vida útil estimada de los principales activos concernientes a Propiedad, Planta y Equipo:

Item	Vida útil (en años)
Instalaciones	7
Maquinarias y equipos	7
Vehículos	15
Muebles y enseres	7
Equipos de computación	7

Con este antecedente procedo a presentar las notas explicativas a las cuentas contables que conforman el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2019.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA – DICIEMBRE 2019

ACTIVOS

NOTA 01. GRUPO 101- ACTIVO CORRIENTE

El Grupo Activo Corriente asciende a un valor de \$23.100,63 el mismo que está conformado por las siguientes cuentas:

Primero.- 10101- Efectivo y Equivalentes de Efectivo, la misma que comprende un valor de 998,26; distribuido de la siguiente manera:

Institución Financiera	Cuenta N°	Monto (USD)
COAC JEP	CTA. AH. 406099005501	19,14
Banco del Pacifico	CTA. CTE. 1234	175,67
COAC Mushuk Yuyay	CTA. 00007706	743,56
COAC CREA	CTA. 008-001-0054086	59,89

Los saldos según los estados de cuenta en las diferentes Instituciones Financieras para corroboración ver los anexos 1, 2, 3.

Segundo.- 10102.- Activos Financieros, la misma que asciende a un valor de \$13.667,94 y que comprende la subcuenta Documentos y Cuentas por Cobrar integrada por los auxiliares:

Código	Denominación	Monto (USD)
101020501	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INGRESOS	12.101,86
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INGRESOS	120,00

NOTA: AUDITED CIA LTDA. no se hace responsable del uso no autorizado del presente documento.

101020601	POR COBRAR A ACCIONISTAS	1.446,08
-----------	--------------------------	----------

Para mayor detalle de las Cuentas por Cobrar Clientes ver anexo 5, Cuentas por Cobrar Accionistas ver anexo 8.

Tercero.- 10104.- Servicios y Otros Pagos Anticipados, la misma que asciende a un valor de \$5.060,59 y comprendida en su totalidad por la subcuenta **101.04.03 Anticipo a Proveedores. (Ver Anexo 7)**

Cuarto.- 10105.- Activos por Impuestos Corrientes, distribuido en las siguientes subcuentas:

Código	Denominación	Monto (USD)
101050101	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RFIVA)	1.943,35
101050102	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RFIR)	753,44
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1,26
1010504	IVA EN COMPRAS	675,79

NOTA 02. GRUPO 102- ACTIVO NO CORRIENTE

El Grupo Activo No Corriente asciende a un valor de \$3.787,53 el mismo que está conformado por la cuenta Propiedad Planta y Equipo, la cual está integrada por las siguientes subcuentas:

Código	Denominación	Monto (USD)
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.539,72
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1.199,19)
1020811	CUENTA POR COBRAR LARGO PLAZO	447,00

Los valores detallados en las cuentas 1020108 y 1020112 lo podemos ver en el (**Anexo 12**).

PASIVOS

NOTA 03. GRUPO 201- PASIVO CORRIENTE

El Grupo Pasivo Corriente asciende a un valor de \$13.653,61 el mismo que está conformado por:

Primero.- 20103.- Cuentas y Documentos por Pagar, la cual está integrada por las siguientes auxiliares:

Código	Denominación	Monto (USD)
201030103	PROVEEDORES	1.739,27
201030104	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS RMU	4.358,09
201030105	CUENTAS POR PAGAR APORTES IESS	100,32
201030107	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	3.670,32
201030108	CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES	1.730,83
201030109	CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	5,29

Para un mayor detalle de la cuenta Proveedores ver en el anexo 6, Cuentas por Pagar Empleados Remuneraciones ver el anexo 4.

Segundo.- 20107.- Otras Obligaciones Corrientes, la misma que asciende a un valor de \$1.915,22 y está conformada por las siguientes subcuentas:

Código	Denominación	Monto (USD)
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.915,22

Tercero.- 20110.- Anticipos de Clientes, la misma que asciende a un valor de \$134,27.

(Ver Anexo 9)

NOTA 04. GRUPO 202- PASIVO NO CORRIENTE

El Grupo Pasivo No Corriente asciende a un valor de \$11.721,81 el mismo que está conformado por:

Primero.- 20201.- Cuentas por Pagar Largo Plazo, la cual está integrada por la siguiente subcuenta:

Código	Denominación	Monto (USD)
2020101	CUENTAS POR PAGAR METROCAR	1.068,30

Segundo.- 20202.- Créditos con el Sector Financiero Nacional, la cual está integrada por las siguientes subcuentas:

Código	Denominación	Monto (USD)
2020201	CRÉDITO CREA	1.022,26
2020202	CRÉDITO MUSHUK	9.631,25

Para corroboración de los Créditos con la COAC CREA ver anexo 10 y COAC MUSHUK ver anexo 11.

PATRIMONIO

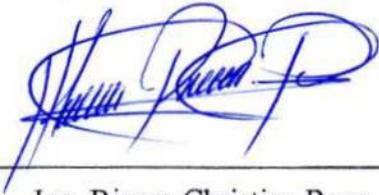
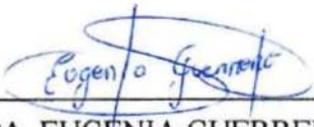
NOTA 05. GRUPO 30- PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS

Primero.- 301.- **Capital Social**, éste consiste de mil (1.000,00) participaciones con un valor nominal unitario de \$1, los cuales otorgan un voto por participación y un derecho atribuible a los dividendos según corresponda.

Segundo.- 306.- **Resultados Acumulados**, esta cuenta refleja un valor de \$11,19, como resultado de la ganancia del año anterior.

Tercero.- 307.- **Resultados del Ejercicio**, esta cuenta refleja un valor de \$501,55, como resultado de la ganancia del año concluido.

Cuenca, 24 de abril de 2020.

 Ing. Rivera Christian Rene GERENTE GENERAL	 CPA. EUGENIA GUERRERO CONTADOR
---	---