

ANDICOAUDI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados en Diciembre 31, 2017 y 2016.

1. Identificación de la Compañía:

ANDICOAUDI S.A. es una sociedad anónima que fue constituida en la República del Ecuador el 14 de enero del año 2005 e inscrita en el Registro Mercantil en enero del mismo año; su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Cuenca, Ecuador Su objeto social es la prestación de servicios relacionados con la gestión empresarial en general y particularmente en las áreas financiera, contable, de auditoría, de contraloría, control gerencial y corporativo y de recursos humanos. La compañía podrá realizar todos los actos y contratos permitidos por la ley y relacionados con su objeto social, incluyendo la participación en la constitución de nueva Compañías y la inversión en Compañías existentes.

2. Políticas Contables

2.1 Declaración de cumplimiento:

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros de **ANDICOAUDI S.A.** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la Resolución No. SC. DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en el Registro Oficial 94 del 23 de Diciembre de 2009.

2.3 Bases de medición:

Efectivo y equivalentes

Comprende el efectivo en caja, cuentas bancarias, depósitos a la vista no se cuenta con inversiones. Estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

Cuentas y Documentos por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-
Son activos financieros que no constituyen pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor a su probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Impuestos

Corresponde a crédito tributario que se generó por cálculo del anticipo

Propiedad, Plan y Equipo

Se registran al costo, menos la depreciación acumulada correspondiente. La depreciación es calculada por el método de línea recta durante la vida útil del activo, a tasas que se consideran adecuadas.

Pasivos Corrientes

Estas deudas se registran al valor razonable de la obligación contraída y los costos/gastos generadas por esta se contabilizan en el estado de resultados integrales. Las deudas financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento excede los doce meses.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o lícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación.

Beneficios a empleados

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por décimos, aporte patronal, desahucio, estos beneficios se calculan de acuerdo a disposiciones legales.

Ingresos

Se calculan al valor razonable, se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipos significativos, derivados de la prestación de servicios.

Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente en qué fecha se efectúe el pago, y se registran en el periodo de la esencia de la transacción.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contempla la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3 Efectivo y Equivalente al efectivo

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, está compuesto por:

	<u>2017</u>		<u>2016</u>
Caja	98		102
Bancos	137,968	-	148,359
	<u>138,066</u>	-	<u>148,461</u>
	US\$		

4 Cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2017 y 2016, fueron los siguientes:

	<u>2017</u>		<u>2016</u>
Cientes relacionados	38,557	-	

Cientes		343,703	-	399,408
Deudas de empleados		1,289	-	4,048
Anticipo a proveedores		769	-	4,963
Otras Cuentas x cobrar		1,519	-	2,002
	US\$	<u>385,837</u>	-	<u>410,421</u>
Provisión ctas incob.		<u>(106,017)</u>	-	<u>(12,615)</u>
		<u>279,820</u>	-	<u>397,806</u>

5 Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

		<u>2017</u>	-	<u>2016</u>
Muebles y Enseres		17,627	-	14,614
Equipos de Computación		46,315	-	41,470
(-)Depreciación acumulada		<u>(49,658)</u>	-	<u>(43,842)</u>
	US\$	<u>14,284</u>	-	<u>12,242</u>

6 Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

1.) Activos por Impuestos Corrientes:

		<u>2017</u>	-	<u>2016</u>
Impuesto a la renta retenido por clientes		37,921	-	59,510
Crédito tributario IVA compras		9,314	-	7,196
	Total US\$	<u>47,235</u>	-	<u>66,706</u>

2.) Pasivo por Impuestos Corrientes:

	<u>2017</u>	-	<u>2016</u>
IVA cobrado	14,555	-	14,876
Ret. Fuente Imp. Rta.	12,977	-	9,168
Imp. Renta	-		11,369
Total US\$	<u>27,532</u>	-	<u>35,413</u>

3.) Conciliación Tributaria - contable

	<u>2017</u>	-	<u>2016</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores	(14,555)	-	17,265
Participación trabajadores	-		(2,590)
Utilidad antes de impuestos	<u>(14,335)</u>		17,265
Gastos no deducibles	223,674		32,474
Deducciones permitidas x ley	<u>(20,286)</u>		<u>(21,839)</u>
Base Imponible	<u>189,054</u>	-	<u>25,310</u>
Impuesto a la renta calculado a la tasa del 22%	41,592		6,328
Anticipo deter Imp. Renta	6,821	-	10,000
Impuesto a la renta causado	41,592		10,000
Ret. Fte. Imp renta	(31,372)		(26,996)
Crédito tributario Imp. Rta. Ejer ant	<u>(48,141)</u>		<u>(31,145)</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>(37,921)</u>		<u>(48,141)</u>

7 Cuentas y Documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>2017</u>	-	<u>2016</u>
Cuentas y documentos por pagar locales	32,548	-	78,698
US\$	<u>32,548</u>	-	<u>78,698</u>

8 Beneficios a Empleados

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>2017</u>	-	<u>2016</u>
Nómina por pagar	969	-	73204
Beneficios sociales	73,692	-	94,551
Participación a trabajadores	-	-	2,590
Jubilación Patronal	56,812	-	43,111
Desahucio	73,991	-	59,576
Total US\$	<u>205,464</u>	-	<u>95,471</u>

9 Capital Social

El Capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2017 está representado por 9,454 acciones ordinarias y nominadas a un dólar de los Estados Unidos de Norte América cada una. El capital social tiene la siguiente distribución:

Accionistas	Porcentaje de Acciones	Domicilio
CISNEROS TOLEDO JORGE ANTONIO	50%	ECUADOR
ORDOÑEZ GONZALEZ JUAN IGNACIO	50%	ECUADOR
TOTAL	100%	

10 Ingresos de actividades ordinarias

El acumulado de este rubro al 31 de diciembre corresponde por servicios de auditoría, control, asesoría y administración de vuelos.

	<u>2017</u>	-	<u>2016</u>
Servicios Locales	1574,004	-	1354,638
Servicios de Exportación	358,516	-	345,967
Otros ingresos	13,002	-	1,584
Total US\$	<u>1945,522</u>	-	<u>1702,189</u>

11 Gastos Administrativos y generales

El acumulado de este rubro al 31 de diciembre corresponde a gastos incurridos en el giro del negocio.

	<u>2017</u>	-	<u>2016</u>
Sueldos y salarios	1511,192	-	1350,894
Participación trabajadores		-	2,590
Viajes y Movilización	12,631	-	33,807
Gastos avión (Combustible, tasas, permisos otros)	110,125	-	50,812
Honorarios y servicios prestados	165,034		177,320
Impuestos y contribuciones	7,027	-	22,255
Deterioro de cuentas malas	93,402	-	-
Útiles suministros de limpieza y oficina	1,796	-	2,402
Depreciaciones	5,816	-	6,885
Suscripciones, afiliaciones y contribuciones	3,362	-	5,900
Gastos de Gestión	14,948	-	8,321
Mantenimiento y reparaciones	7,246	-	5,159
Servicios básicos	2,608	-	1,930
Otros Gastos	14,045	-	4,798
Total US\$	1960,164	-	1687,650



Eco. Esteban Díaz H.
GERENTE GENERAL



Ing. Gladys Alarcón
CONTADOR

