

# **ANDICOAUDI S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Años terminados en Diciembre 31, 2019 y 2019.

### **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, jubilación 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 2019 y 2018, está compuesto por:

	<u>2019</u>		<u>2018</u>
Caja	72.84		75
Bancos	21,610.12	-	173,224
US\$	<u>21,682.96</u>	-	<u>173,299</u>

## 4 Cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2019 y 2018, fueron los siguientes:

		<u>2019</u>	-	<u>2018</u>
Cientes relacionados		20,583		55,237
Cientes		198,299		272,460
Cientes no corriente		61,820		
Deudas de empleados		9,635		18204
Anticipo a proveedores		4,044	-	1,710
Otras Cuentas x cobrar		11,579	-	1,855
	US\$	<u>305,960</u>	-	<u>349,466</u>
Provisión ctas incob.		(92231)		(88156)
		<u>213,729</u>		<u>261,310</u>

## 5 Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

		<u>2019</u>	-	<u>2018</u>
Muebles y Enseres		17,806		17,627
Equipos de Computación		50,082		47750
(-)Depreciación acumulada		(58,916)	-	(55406)
	US\$	<u>8,972</u>	-	<u>12,242</u>

## 6 Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

### 1.) Activos por Impuestos Corrientes:

		<u>2019</u>	-	<u>2018</u>
Impuesto a la renta retenido por clientes		27,544		31,206

Crédito tributario IVA compras	-	
Total US\$	27,544	31,206

## 2.) Pasivo por Impuestos Corrientes:

	<u>2019</u>		<u>2018</u>
IVA cobrado	4,848	-	7290
Ret. Fuente Imp. Rta.	3,860	-	3,375
Imp. Renta	-		-
Total US\$	8,708	-	10,664

## 3.) Conciliación Tributaria - contable

	<u>2019</u>		<u>2018</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores	-12,691	-	24,864
Participación trabajadores			3,730
Utilidad antes de impuestos	-12,691		21,135
Gastos no deducibles	148,075		121,385
Deducciones permitidas x ley			
<b>Base Imponible</b>	142,520	-	142,520
Impuesto a la renta calculado a la tasa del 25%	38,388		35630
Anticipo deter Imp. Renta		-	
<b>Impuesto a la renta causado</b>	38,388		35630
<b>Ret. Fte. Imp renta</b>	(30,120)		(28914)
Crédito tributario Imp. Rta. Ejer ant	(31,206)		(37921)
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>(22,938)</b>		<b>(31,205)</b>

## 7 Cuentas y Documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>2019</u>	-	<u>2018</u>
Cuentas y documentos por pagar locales	20,351	-	32,548
US\$	<u>20,351</u>	-	<u>32,548</u>

## 8 Beneficios a Empleados

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>2019</u>	-	<u>2018</u>
Nómina por pagar		-	
Beneficios sociales	101,614	-	87,047
Participación a trabajadores	-	-	-
Jubilación Patronal	80,963	-	70,480
Desahucio	103,480	-	87,384
Total US\$	<u>244,911</u>	-	<u>205,464</u>

## 9 Capital Social

El Capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2019 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:

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

## 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>2019</u>	-	<u>2018</u>
Servicios Locales	1,500,050	-	1452025
Servicios de Exportación	229,847	-	297014
Otros ingresos	10,573	-	13,786
Total US\$	<u>1,740.470</u>	-	<u>1,945,522</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>2019</u>	-	<u>2018</u>
Sueldos y salarios	1,375,300	-	1,409,906
Participación trabajadores		-	
Viajes y Movilización	28,962	-	33,875
Gastos Viaje (Combustible, tasas, permisos otros)	64,448	-	73,144
Honorarios y servicios prestados	143,106	-	125,083
Impuestos y contribuciones	35,350	-	24,557
Deterioro	35,699	-	0
Depreciaciones	3,510	-	5,747
Seguros y Reaseguros	6,302	-	
Gastos de Gestión	14,949	-	25,423
Mantenimiento y reparaciones	25,271	-	17,775
Servicios básicos	8,797	-	10,098
Otros Gastos	11,467	-	12,352
Total US\$	<u>1,753,161</u>	-	<u>1,737,960</u>



-----  
Eco. Esteban Díaz H.  
GERENTE GENERAL



-----  
Ing. Gladys Alarcón  
CONTADOR