

2018

AUDCONTRI CIA LTDA

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2017

	Notas	2017	2016
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y bancos	4	7	280
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	21.476	15.920
Activo por impuestos corrientes	9.1	5.903	3.639
Total activos corrientes		27.386	19.839
Activos no corrientes:			
Activos Fijos	6	3.099	4.240
Total activos no corrientes		3.099	4.240
 Total Activos		 30.485	 19.110

AUDCONTRI CIA. LTDA.

	Notas	2017	2016
		<i>(US Dólares)</i>	
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	2.460	18.440
Pasivos por impuestos corrientes	9.1	380	77
Obligaciones acumuladas	8	169	2.630
Total pasivos corrientes		3.009	21.147
Pasivos no corrientes:			
Accionistas	7	23.585	-
Total pasivos no corrientes		23.585	-
Total pasivos		26.594	21.147
Patrimonio:			
Capital social	11.1	400	400
Reserva legal	11.2	200	200
Utilidades retenidas		3.291	2.332
Total patrimonio		3.891	2.932
Total Pasivo y patrimonio		30.485	24.079


 Ing.-Com. Felipe Guzmán B.
 Gerente General


 Ing.-C.P.A. Angie Zúñiga G.
 Contador General

Ver notas adjuntas a los estados financieros

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Estado de Resultados Integral

Al 31 de Diciembre del 2017

	Notas	2017	2016
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos ordinarios	12	108.822	105.134
Costo de ventas	13	(68.229)	(93.677)
Utilidad bruta		40.593	11.457
Gastos de ventas	13	-	(826)
Gastos de administración	13	(39.466)	(10.831)
Costos financieros	14	(168)	(108)
Otros ingresos	15	-	348
Utilidad antes de impuesto a la renta		959	40
Gasto por impuesto a la renta corriente		-	-
Utilidad neta y resultado integral del año		959	40



Ing.Com. Felipe Guzmán B.
Gerente General

Ver notas adjuntas a los estados financieros



Ing.-C.P.A. Angie Zúñiga G.
Contador General

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

			Utilidades Retenidas	
Notas	Capital Social	Reserva Legal	Resultados	Total
(US Dólares)				
Saldos al 31 de diciembre del 2015	400	249	2.243	2.892
Utilidad neta del año	-	-	40	40
Otros	-	(49)	49	-
Saldos al 31 de diciembre del 2016	400	200	2.332	2.932
Utilidad neta del año	-	-	959	959
Saldos al 31 de diciembre del 2017	400	200	2.391	3.891



Ing.Com. Felipe Guzmán B.
Gerente General

Ver notas adjuntas a los estados financieros



Ing.-C.P.A. Angie Zúñiga G.
Contador General

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2017

	Notas	2017	2016
Flujos de efectivo proveniente en actividades de operación:			
Recibido de clientes		103.266	97.688
Pagado a proveedores y empleados		(102.639)	(100.352)
Flujo neto de efectivo proveniente en de actividades de operación		627	(2.664)
Flujos de efectivo usado de actividades de inversión:			
compras de activos fijos	6	(900)	(374)
Flujos de efectivo usado de actividades de inversión:		(900)	(374)
Aumento (disminución) neto en efectivo y bancos			
		(273)	(3.044)
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del año		280	3.324
Efectivo y equivalente de efectivo del final año	4	7	280



Ing. Com. Felipe Guzmán B.
Gerente General

Ver notas adjuntas a los estados financieros



Ing.-C.P.A. Angie Zúñiga G.
Contador General

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

1. Información General

La actividad principal de la Compañía es prestar servicios de auditoría, contabilidad, tributación y demás consultoría de negocios.

La Empresa fue constituida el 5 de marzo de 2015 en Ecuador, y está regulada por la Ley de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil Nro. 927 del cantón Guayaquil el 06 de marzo del 2015 bajo el Repertorio número 11.077. En cumplimiento de sus actividades la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

La compañía inicio sus actividades en la ciudad de Guayaquil, Ciudadela. Sauces 2 Mz. F-38 Villa 18. Referencia: Frente al monumento de Jaime Roldos Aguilera.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía mantenía 9 y 8 empleados, respectivamente, para desarrollar su actividad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2017	(0.20%)
2016	1.12%
2015	3.38%

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

2. Resumen de las Políticas Contables Significativas

2.1. Bases de Preparación

Los presentes estados financieros adjuntos se expresan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en la cual requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Su base de medición es sobre la base del costo histórico, según se explica en las políticas contables mencionadas posteriormente. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

2.2. Caja y bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, es decir el efectivo en caja, saldos mantenidos en cuentas corrientes y ahorros con instituciones financieras.

2.3. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo, contratar o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más o menos los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

Los activos y pasivos financieros se presentan en activos y pasivos corrientes, excepto los vencimientos mayores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos y pasivos no corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambio en resultado, cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

2.3. Activos y Pasivos Financieros (Continuación)

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de cuentas por cobrar. De igual manera, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría cuentas por pagar y otros pasivos financieros, cuyas características se describen abajo:

2.3.1. Cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.3.2. Cuentas por pagar comerciales y otros

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.3.3. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. La Compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

2.3.4. Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

2.4 Activos Fijos

2.4.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de activos fijos se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, los activos fijos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.4.3. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de activo fijo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son analizadas y verificadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Se presentan los principales elementos de Activos Fijos, con sus respectivas vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación como sigue a continuación:

	Años de vida útil estimada
Equipos de oficina	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

2.4.4. Retiro o venta de activos fijos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de activos fijos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

2.5. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.5.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6. Beneficios a Empleados

2.6.1. Sueldos Salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyos pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestados los servicios. Se reconoce como un gasto por el valor (sin descontar) beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

2.6.2. Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe calcular la participación de utilidades a empleados sobre el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es reconocido en el pasivo con cargo a los resultados del período en que se devenga.

2.7. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o descuento comercial que la Compañía pueda conceder.

2.7.1. Ingresos por servicios de contabilidad, auditoría y tributación

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de servicios son registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la prestación de servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

2.8. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.9. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, excepto en 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 o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan 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 las cuentas de resultados.

2.10. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas

2.10.1 Normas Nuevas y Revisadas Emitidas en Vigencia

Norma o Interpretación	Título	Fecha de Vigencia
Modificaciones a la NIC 17	Iniciativa de revelación	1 de enero del 2017
Modificaciones a la NIC 12	Reconocimientos de activos por impuestos diferidos de las pérdidas no realizadas	1 de enero del 2017

La Compañía considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas que entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2017, antes mencionadas, no han tenido un efecto material sobre la situación financiera, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

2.10.2. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero aún no están en Vigencia

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no están en vigencia:

Norma o Interpretación	Título	Fecha de Vigencia
NIIF 9 (versión completa)	Instrumentos financieros	1 de enero del 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	1 de enero del 2018
NIIF 16	Arrendamientos	1 de enero del 2019
Modificaciones a la CINIIF 22	Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada	1 de enero del 2018
CINIIF 23	La incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias	1 de enero del 2019
Mejoras anuales a la NIIF ciclo 2015-2017	Enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23	1 de enero del 2019

La Compañía ha decidido no aplicar anticipadamente estas Normas e Interpretaciones y estima que la adopción de las mismas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el período en que se apliquen por primera vez.

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

3. Estimaciones y Juicios Contables Críticos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presenta estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Vida Útil de activos fijos

Como se describe en la *Nota 2.4.3.*, la Compañía revisa la vida útil estimada de activos fijos al final de cada año.

4. Caja y bancos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 caja y bancos consistían de lo siguiente:

	2017	2016
	(US Dólares)	
Efectivo y Bancos	7	280
	7	280

5. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	2017	2016
	(US Dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes	22.601	14.350
Provisión para cuentas dudosas	(1.125)	(1.125)
Subtotal	21.476	13.225
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipos a proveedores	-	1.355
Funcionarios y empleados	-	1.340
Subtotal	21.476	2.695
	21.476	15.920

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

5. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar (continuación)

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por servicios de contabilidad y tributación, con plazo de hasta 30 días y no genera interés. Anticipos a proveedores representaban anticipos para compras de bienes y servicios.

6. Activos Fijos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 los activos fijos consistían de lo siguiente:

	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Costo	6.870	6.345
Depreciación acumulada	(3.771)	(2.673)
	3.099	3.672
Clasificación:		
Equipos de Oficina	790	790
Muebles y enseres	1.040	1.040
Equipos de computación	1.842	1.842
	4.240	3.672

Los movimientos de activos fijos por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016 fueron como sigue:

	Equipos de oficina	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Total
Costo				
Saldos al 31 de diciembre del 2015	922	1.219	3.830	5.971
Adiciones	-	-	374	374
Saldos al 31 de diciembre del 2016	922	1.219	4.204	6.345
Adiciones	-	-	900	900
Baja	-	-	(375)	(375)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	922	1.219	4.729	6.870
Depreciación acumulada y deterioro				
Saldos al 31 de diciembre del 2015	(20)	(25)	(523)	(568)
Gasto por depreciación	(112)	(154)	(1.839)	(2.105)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	(132)	(179)	(2.362)	(2.673)
Gasto por depreciación	(92)	(122)	(1.452)	(1.666)
Ajustes	-	-	568	568

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Saldos al 31 de diciembre del 2017

(224)	(301)	(3.246)	(3.771)
-------	-------	---------	---------

7. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores:		
Locales	-	187
Subtotal	-	187
Otras cuentas por pagar:		
Accionistas	23.585	-
Funcionarios y empleados	-	-
Anticipo de clientes	-	1.000
Otros	2.459	17.253
Subtotal	26.044	18.253
	26.044	18.440
 Clasificación:		
Corto plazo	2.459	18.440
Largo plazo	23.585	-
	26.044	18.440

Las cuentas por pagar a proveedores representaban facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos de hasta 30 días y no devengan interés.

Las cuentas por pagar a accionistas representan facturas por reembolsos de gastos a liquidarse en el largo plazo y no devengan interés.

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

8. Obligaciones Acumuladas

Los movimientos de obligaciones acumuladas por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016 fueron como sigue:

	Beneficios Sociales	Participación de Trabajadores	Total
	<i>(US Dólares)</i>		
Saldos al 31 de diciembre del 2015	967	440	1.407
Provisiones	11.636	7	11.643
Pagos	(9.980)	(440)	(10.420)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	2.623	7	2.630
Provisiones	10.245	169	10.414
Pagos	(12.868)	(7)	(12.875)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	-	169	169

9. Impuestos

9.1 Activos y Pasivos del año corriente

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Activos por impuestos corrientes:		
Impuesto al valor Agregado IVA	713	-
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	5.190	3.639
	5.903	3.639
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto al valor agregado - IVA por pagar y retenciones	247	64
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	133	13
	380	77

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

9.2 Impuesto a la Renta Corriente Reconocido en los Resultados

Una conciliación tributaria entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	959	40
Gastos no deducibles	1.283	-
Incremento por trabajadores sustituto de discapacitados	(2.088)	(30.000)
Utilidad gravable o perdida sujeta a amortización	154	(29.960)
Impuesto a la renta causado	-	-
Anticipo calculado	-	662
Exoneración en el anticipo	-	(662)
Impuesto a la renta corriente reconocido en los resultados	-	-

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22%, de conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo. La Compañía está sujeta al pago de este anticipo después del quinto año completo de operación efectiva, siendo esto a partir del año 2020

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía y son susceptibles de revisión las declaraciones del presente año.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

AUDCONTRICIA LTDA.

Notas a los estados financieros

10. Instrumentos Financieros

10.1. Gestión de Riesgos Financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por la Gerencia General, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer a la Junta General de Accionistas medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

10.1.1 Riesgo en las Tasas de Interés

La Compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que no mantiene préstamos bancarios contratados sobre firma o de otro tipo de contratos de préstamos.

10.1.2. Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. Las ventas que realiza la empresa son a compañías no relacionadas locales. La Compañía ha adoptado una política de involucrarse únicamente con partes solventes con un adecuado historial de crédito, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Los deudores comerciales por cobrar están compuestos por compañías no relacionadas locales. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de los clientes.

10.1.3 Riesgo de Liquidez

La Junta General de Accionistas es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, la misma que ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía.

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

10.1.4. Riesgo de Capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deudas y patrimonio.

La Gerencia de la Compañía revisa la estructura de capital sobre una base trimestral. Como parte de la revisión, el comité considera el costo del capital y los riesgos asociados. Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía tiene un índice superior del 114% determinado por su total activo en relación a su total pasivo.

10.2 Categorías de Instrumentos Financieros

Al 31 de diciembre los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía fueron como sigue:

	2017	2016
	(US Dólares)	
Activos financieros:		
Costo amortizado:		
Efectivo y bancos (Nota 4)	7	280
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	21.476	15.920
	21.483	16.200
Pasivos financieros:		
Costo amortizado:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 7)	26.044	18.440
	26.044	18.440

10.3. Valor Razonable de los Instrumentos Financieros

La administración considera que los saldos en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproximan a su valor razonable, debido a la naturaleza de corto plazo de caja y bancos, cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

11. Patrimonio

11.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital social consiste de 400 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1,00, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

11.1. Capital Social (continuación)

En el 2017, la Compañía mantuvo un capital social de US\$ 400,00. La escritura pública correspondiente fue inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de diciembre del 2017, el capital suscrito y pagado consistía de los siguientes accionistas:

Nombre	Nacionalidad	2017	%	2016	%
Felipe Adriano Guzmán Bohórquez	Ecuatoriana	200	50%	200	50%
Felipe Santiago Guzmán Bravo	Ecuatoriana	200	50%	200	50%
		400	100%	400	100%

11.2. Reserva Legal

La Ley de Compañías establece de conformidad con los artículos 109 y 297 considerar obligatoriamente por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada para absorber pérdidas incurridas.

12. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios provenientes de servicios y productos fueron como sigue:

	2017	2016
	(US Dólares)	
Ingresos provenientes de servicios:		
Servicios Contabilidad, auditoria y tributación	108.822	105.134

13. Costos y Gastos por su Naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	2017	2016
	(US Dólares)	
Costo de ventas	68.229	93.677
Gastos de ventas	-	826
Gastos de administración	39.466	10.831
	107.695	105.334

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

13. Costos y Gastos por su Naturaleza (continuación)

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza fueron como sigue:

	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Sueldos, beneficios y participación de utilidades	63.693	79.130
Mantenimiento y reparaciones	23.370	709
Arriendos	5.550	4.839
Depreciaciones	1.666	1.538
Honorarios profesionales	1.500	8.307
Suministros de oficina	1.369	1.418
Seguros	852	-
Contribuciones	830	218
Provisiones	-	1.125
Combustibles	-	1.319
Transporte	-	22
Otros	8.865	6.709
	107.695	105.334

14. Costos Financieros

Los costos financieros fueron como sigue:

	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Servicios bancarios	-	60
Comisiones bancarias	168	48
	168	108

15. Otros ingresos

Los otros ingresos fueron como sigue:

	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Comisiones percibidas	-	348
	-	348

AUDCONTRI CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

16. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (20 de abril del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

17. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos el 20 de abril del 2017 con la autorización de la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.
