

OPERACIONES

La Compañía se constituyó como Compañía Limitada, mediante escritura pública de fecha 29 de Abril del 2015, según Resolución No. SC.ICI.DAI.G.13.0005824 de la Superintendencia de Compañías, el 3 de Julio del 2015, quedo inscrita, con las fojas 36.635 a 36.665 número 18.202 del Registro Mercantil de Guayaquil.

Su domicilio está ubicado en la ciudad de Guayaquil, en la Av. Joaquín Orrantía y Av. Leopoldo Benítez Edif. Trade Building Piso 6 Of. 606, con el Registro Único de Contribuyente No. 0992919140001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con Expediente N° 702564 asignado por la Superintendencia de Compañías.

Las actividades comerciales que la compañía puede realizar de acuerdo a las registradas en su RUC son:

- Actividades de Auditoría en General
- Actividades de Asesoramiento en General

BASE DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2015, año de presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros del año 2015, fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 27 de mayo del 2016 mediante acta de Junta de Accionista celebrada en dicha fecha.

Base de medición

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

Empresa en marcha

A la fecha de presentación de Estados Financieros, no existen incertidumbres respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

Cuentas por cobrar - Clientes

XP AUDIT SOLUTIONS XPASOL CIA.LTDA.
Políticas Contables Significativas

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal del negocio. Se registró una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

El cálculo de la provisión se basó bajo la estimación de cobrabilidad, determinado en la normativa tributaria vigente, a la presentación de los Estados Financieros, esto es, 1%.

Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son llevados al método del costo. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la normativa tributaria vigente a la presentación de los Estados Financieros.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

	<u>Años de Vida</u> <u>Útil</u>	<u>% de</u> <u>Depreciación</u>
Vehículos	5 años	20%
Equipos de computación	3 años	33%

Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Los préstamos realizados a terceros si generan interés y se encuentran respaldados por medio de una tabla de amortización.

Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por brindar, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados como agente de percepción de impuesto.

Costos y gastos.

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2015 fue el siguiente:

	2015
Caja	337
Bancos	30.454
	35.222

Corresponde al disponible que la Compañía posee en sus cuentas bancarias.

CLIENTES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 fue el siguiente:

		2015
Cientes	(1)	26.094
Provisión de cuentas incobrables	(2)	(261)
		25.833

- (1) Corresponde a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2015, que no genera interés a la fecha mencionada.
- (2) Corresponde al castigo de cartera vencida al 31 de diciembre del 2015 de acuerdo a las políticas contables que posee la compañía.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 fue el siguiente:

		2015
Cuentas por cobrar a empleados	(1)	1.920
Otras cuentas por cobrar	(2)	4.368
		6.288

- (1) Corresponde principalmente a las utilidades anticipadas por US\$ 1.220 que serán descontadas en el mes de abril del 2016.
 - (2) Corresponde a las N/C desmaterializada que posee la Compañía por concepto de crédito tributario y que son usadas, para el pago de las obligaciones tributarias de la Compañía.
-

IMPUESTO CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 fue el siguiente:

		2015
Iva pagado	(1)	551
Crédito tributario por adquisiciones e importaciones		1.457
Retenciones en la fuente	(2)	1.466
		3.474

- (1) Corresponde al IVA cancelado en las compras de bienes y servicios durante el mes de Diciembre y que se serán declarados al SRI en el mes de enero.
- (2) Corresponde a las retenciones en la fuente efectuadas por los clientes y que serán usadas para compensar el IR determinado en la conciliación bancaria.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 fue el siguiente:

		2015
Vehículos	(1)	15.616
Equipo de computación	(2)	6.185
Total costo histórico		21.801
Depreciación Acumulada		(1.968)
		19.833

- (1) Corresponde a la adquisición de una furgoneta marca Hyundai modelo H1 para la movilización del personal de la compañía a los distintos clientes que la misma tiene.
- (2) Corresponde a la adquisición de equipo de cómputo para uso del personal de la compañía.

PROVEEDORES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 fue el siguiente:

	2015
Proveedores	47.115
	47.115

Corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios pendientes de pago que la compañía ha realizado para el desarrollo de su actividad comercial.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 fue el siguiente:

	2015
Cuenta por pagar a empleados	3.145
Cuenta por pagar al IESS	1.191
Cuenta por pagar al SRI	2.480
Otras cuentas por pagar (1)	28.548
	56.454

- (1) Corresponde a financiamientos externo realizado a la compañía y que se encuentran respaldado con tabla de amortización y reconocen un interés.

PASIVOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 fue el siguiente:

	2015
Décimo tercer sueldo	445
Décimo cuarto sueldo	1.160
Vacaciones	842
	2.447

Corresponde a las provisiones de los beneficios sociales que la compañía realiza de manera mensual y que son canceladas a los empleados de la misma en los meses que el código de trabajo lo indica.

CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 es de US\$1.000 que comprenden 1.000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía puede apropiarse hasta el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva por lo menos alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Al 31 de diciembre del 2015, la administración de la compañía, no ha considerado apropiarse del 10% de la utilidad para formar la reserva legal.

INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 fue el siguiente:

		2015
Auditoría en general	(1)	73.310
Asesoría en general		100
		<u>2.447</u>

(1) Corresponde a los diferentes servicios de auditoría que la compañía presta (Trabajos previamente convenidos, toma física de inventarios, etc).

GASTOS

Un resumen de estas cuentas durante el año 2015 fue el siguiente:

		2015
Administrativos		71.211
Financieros	(1)	861
No Operacionales		1.044
		<u>73.116</u>

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (27 de Mayo del 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.
