

AUDITASSISTANCE CIA. LTDA.

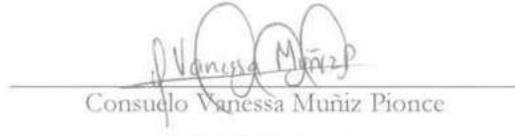
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)



GERENTE GENERAL



CONTADORA

AUDITASSISTANCE CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Operaciones

AUDITASSISTANCE CIA. LTDA., es una Compañía constituida legalmente en la ciudad de Ambato, República de El Ecuador el 16 junio 2015 e inscrita el 16 junio 2015.

El objeto social de la compañía es Prestación de toda clase de servicios de auditoría, legales, tributarios, contables y económicos por intermedio de sus abogados, economistas, auditores, ingenieros comerciales, contadores públicos autorizados, y demás profesionales, socios de la compañía o contratados para el efecto cuando así lo requiera.

2. Instrumentos Financieros por Categoría

La composición de los instrumentos financieros al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2016		31 de diciembre de 2015	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros al valor nominal				
Efectivo y equivalentes de efectivo	51	-	1.216	-
Cuentas por cobrar, neto	26.015	-	2.000	-
Otras cuentas por cobrar	515	-	-	-
Propiedad, instalaciones y equipos, neto	-	-	-	-
Total activos financieros	26.581	-	3.216	-
Pasivos financieros al costo				
Cuentas por pagar	18.259	-	-	6.664
Otras cuentas por pagar	676	-	-	-
Obligaciones laborales	7.584	-	3.199	-
Total pasivos financieros	26.519	-	3.199	6.664

El efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, y otras cuentas por cobrar se aproximan al valor justo debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos.

AUDITASSISTANCE CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo.

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, caja, bancos e inversiones al 31 de diciembre de 2016 y 2015, consisten de lo siguiente:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Caja		
Bancos nacionales (a)	US\$ 51	1.216
	<u>US\$ 51</u>	<u>1.216</u>

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas entidades financieras locales; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses. Así también la caja y fondo rotativo constituye dinero destinado para adquisiciones menores que son mantenidos en la Compañía.

4. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Clientes nacionales	US\$ 26.015	2.000
Provisión cuentas incobrables	-	-
	<u>US\$ 26.015</u>	<u>2.000</u>

5. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
IVA en compras	219	-
Retenciones IVA	225	-
Retenciones Fuente	1.320	-
	<u>US\$ 1.764</u>	<u>-</u>

6. Cuentas por pagar

AUDITASSISTANCE CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Cuentas por pagar	18.259	
Servicio de Rentas Internas	676	
less por pagar	730	
Empleados	5.450	3.199
Participación Trabajadores	1.404	-
Otras	-	6.664
	26,519	9.863

a) Accionistas

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Nombre de accionista	Número de participaciones	Participación %
Arce Anchundia Ximena Carolina	960	48%
Cedeño Intriago Hevert Tito	960	48%
Santana Vasconez Paola Karina	80	4%
Total	2.000	100.00%

7. Impuesto a la Renta corriente y diferido

a) Un resumen del Impuesto a la Renta corriente y diferido cargado a resultados es como sigue:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Impuesto a la renta corriente	1.250	0.00
Total gasto por impuesto a la renta del ejercicio	1.250	0.00

b) Impuesto a la Renta corriente

AUDITASSISTANCE CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

Una conciliación entre la pérdida y utilidad por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015, respectivamente según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Utilidad / Pérdida Contable	9.362	(8.647)
15% Participación trabajadores	1.404	-
Más (menos)		-
Gastos no deducibles	63.13	-
Amortización pérdidas	2.340	-
Utilidad gravable	5.680	-
Tasa legal de impuesto	22%	-
Impuesto a la renta causado	1.250	-

8. Patrimonio

a) Capital

Al 31 de diciembre de 2016 el capital social de la compañía está constituido por \$ 2.000 en acciones ordinarias nominales, con un valor nominal de \$ 1,00 cada una, que se encuentran totalmente pagadas.

b) Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

c) Utilidad por acción

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 un detalle de las ganancias por acción es el siguiente:

31 de diciembre de	
2016	2015

AUDITASSISTANCE CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

Utilidad / Pérdida del período	6.708	(8.647)
Promedio ponderado de número de acciones	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Utilidad básica por acción	<u>0.30</u>	<u>(0.23)</u>

Las utilidades por acción han sido calculadas dividiendo el resultado del período atribuible, por el número promedio ponderado de acciones comunes en circulación durante el ejercicio. La Compañía no ha emitido deuda convertible u otros valores patrimoniales. Consecuentemente, no existen efectos potencialmente diluyentes de los ingresos por acción de la Compañía.