

**AUDITASSISTANCE CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2017 y 2016**

**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**



---

Ximena Carolina Arce Archundia

**GERENTE GENERAL**



---

Consuelo Vanessa Muñoz Ponce

**CONTADORA**

## AUDITASSISTANCE CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 1. Operaciones

AUDITASSISTANCE CÍA. LTDA., es una Compañía constituida legalmente en la ciudad de Ambato, República de El Ecuador el 28 de enero de 2015 e inscrita el 12 de febrero de 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 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 2017 y 2016 se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2017		31 de diciembre de 2016	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
<b>Activos financieros medidos al valor nominal</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	-	51	-
Cuentas por cobrar comerciales, neto	36,711	-	26,015	-
Otras cuentas por cobrar	8,517	-	515	-
<b>Total activos financieros</b>	<b>45,228</b>	<b>-</b>	<b>26,581</b>	<b>-</b>
<b>Pasivos financieros medidos al costo</b>				
Obligaciones Financieras	229	-	-	-
Cuentas por pagar	30,815	-	-	6,644
Otras cuentas por pagar	1,904	-	-	-
Obligaciones Laborales	4,927	-	3,199	-
Pasivos acumulados	2,000	-	-	-
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>39,875</b>	<b>-</b>	<b>3,199</b>	<b>6,644</b>

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 CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujo del efectivo, caja, bancos e inversiones al 31 de diciembre de 2017 y 2016, consisten de lo siguiente:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Caja	US\$	-	-
Bancos nacionales (a)		-	51
	US\$	<u>-</u>	<u>51</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 2017 y 2016, se formaban de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Cientes nacionales	US\$	40,211	26,015
Provisión cuentas incobrables		(3,500)	-
	US\$	<u>36,711</u>	<u>26,015</u>

### 5. Otra cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Iva en compras	US\$	-	219
Retenciones IVA			225
Retenciones Fuente			1,320
	US\$	<u>-</u>	<u>1,764</u>

**AUDITASSISTANCE CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

**6. Obligaciones financieras y sobregiros**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, obligaciones financieras y sobregiros se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Sobregiros		
Banco Internacional	229	-
	<u>229</u>	<u>-</u>

**7. Cuentas por Pagar**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Cuentas por pagar	30,815	18,259
	<u>30,815</u>	<u>18,259</u>

**8. Otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, otras cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Servicio de Rentas Internas	982	676
IESS por pagar	921	730
Empleados	3,606	5,450
Participación Trabajadores	1,322	1,404
	<u>6,831</u>	<u>8,260</u>

**AUDITASSISTANCE CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

**9. Obligaciones patronales**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, obligaciones patronales se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Desahucio	2,000	-
US\$	<u>2,000</u>	<u>-</u>

**10. Accionistas**

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

Nombre del Accionista	Número de	
	Participaciones	Participaciones %
Arce Anchundia Nimena Carolina	960	48%
Cedeño Intriago Hevert Tito	960	48%
Sandra Vascones Paola Karina	80	4%
<b>Total</b>	<u>2,000</u>	<u>100%</u>

**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	
	2017	2016
Impuesto a renta corriente	2,199	1,250
<b>Total gasto impuesto a la renta del ejercicio</b>	<u>2,199</u>	<u>1,250</u>

## AUDITASSISTANCE CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### b) Impuesto a la renta corriente

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Utilidad / Pérdida Contable	8,812	9,362
15% Participacion Trabajadores	1,322	1,404
Más (menos)		
Gastos no deducibles	2,503	63
Amortización pérdidas	-	2,340
Utilidad gravable	9,994	5,680
Tasa legal de impuesto	22%	22%
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>2,199</b>	<b>1,250</b>

## II. Patrimonio

### a) Capital

Al 31 de diciembre de 2017 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.

**AUDITASSISTANCE CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

**c) Utilidad por acción**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 un detalle de las ganancias por acción es el siguiente:

Utilidad / Pérdida del período	5292	6708
Promedio ponderado de número de acciones	2,000	2,000
<b>Utilidad básica por acciones</b>	<b>0.38</b>	<b>0.30</b>

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.