

**“AUDITORES EXTERNOS ALONZO CENTENO & ASOCIADOS AUDEXTAC CIA. LTDA.”  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2017**

**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

A continuación se presentan las políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de diciembre 2017 de la Compañía **AUDEXTAC CIA. LTDA.**

## **1. INFORMACION GENERAL**

La empresa AUDEXTAC CIA. LTDA., es una Compañía de Responsabilidad Limitada, que se encuentra ubicada en Portoviejo, provincia de Manabí en la República del Ecuador, con RUC: 1391851855001, fue constituida el 13 de abril de 2017.

## **2. ACTIVIDADES**

- Servicios de Auditoria
- Prestación de servicio de contabilidad, tributación, outsourcing contable
- Consultoría financiera
- Servicios de peritajes
- Servicios de constitución de compañías

## **3. ORGANISMOS INTERNOS**

- Gerencia
- Presidencia
- Contabilidad
- Organismos agregadores de valor

## **4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

### **4.1 PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

La empresa prepara un juego completo de Estados Financieros, que comprenden:

**El Estado de Situación**, será presentado de forma vertical, clasificando los Activos y Pasivos en corriente y no corriente.

**El Estado de Resultados**, que se presentará de acuerdo con un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

**El Estado de Flujo de Efectivo**, que se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

**El Estado de Cambios en el Patrimonio**, que se presentará de forma formal horizontal de acuerdo con el modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**4.1.1** La información numérica incluida en los Estados Financieros se presenta en dólares de los Estados Unidos de América y en forma comparativa respecto al periodo anterior;

**4.1.2** Los estados financieros deben ser objeto de identificación y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable;

**4.1.3** Las partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separados en los estados financieros;

**4.1.4** Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la entidad; de conformidad con las Normas Internacionales de Información; y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación.

**4.1.5** La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponden a la Administración de la entidad.

## **5. SISTEMA CONTABLE**

La empresa opera su contabilidad con el sistema *CONTROL*, supervisado por el Ing. José Luis Saldarriaga Vélez, distribuidor autorizado de Control en Ecuador.

## **6. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **6.1. ACTIVOS**

#### **NOTA 1. FONDOS DISPONIBLES EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

CAJA CHICA	USD
57.51	

La cuenta caja cierra el año en cincuenta y siete con 51/100 dólares la misma que corresponde a CAJA CHICA, debido a que la política interna de la empresa indica que todo dinero en efectivo debe depositarse máximo dentro de dos días laborables, por lo tanto al no haber recaudación los últimos días del mes de diciembre no existió movimiento para esta cuenta.

#### **NOTA 2. BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS**

BANCO BOLIVARIANO CTA. 1125020968	USD	-
613.86		

La cuenta Banco cerró el año fiscal con un saldo negativo de menos seiscientos trece con 86/100 dólares, debido a que existieron valores pendientes de cobro por ventas; y a la falta de Aportes de Capital por parte de los socios.

El efectivo y las cuentas bancarias están en dólares norteamericanos, caja chica maneja la Ing. Tatiana Matute, Contadora de la compañía y su utilización es autorizada por el Gerente General.

### **NOTA 3. OTROS ACTIVOS**

CUENTAS POR COBRAR CLIENTE	USD
6.007.56	

Las cuentas por cobrar corresponden a los ingresos obtenidos por los servicios prestados por la Compañía, como son pericias, outsourcing, auditorías entre otros, pertenecientes a personas jurídicas y naturales, dinero que será recuperado a corto y mediano plazo, las mismas que cuentan con documentación de respaldo, para su posterior cobro.

### **NOTA 4. ACTIVOS FIJOS**

MUEBLES Y ENSERES	USD
4.116.71	

EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	
169.64	

DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	-
246.01	

Los activos fijos de la compañía se deprecian bajo el método de línea recta, de acuerdo a los porcentajes establecidos por el SRI en el Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno.

## **6.2. PASIVOS**

### **NOTA 5. PASIVO CORRIENTE**

CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS	USD
10.500.00	

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	
5.321.91	

Los pasivos corrientes están constituidos por las deudas a corto plazo, recibidos de terceros ajenos o relacionados por la compañía, y obedecen a obligaciones por préstamos de socios y anticipo de clientes, los mismos que se cancelarán a corto plazo y mediano plazo.

## **6.3. PATRIMONIO**

### **NOTA 6. CAPITAL**

CAPITAL SUSCRITO	USD
1.800.00	

APORTE DE SOCIOS/ACCIONISTAS	
31.905.18	

PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-
37.976.77	

La compañía fue constituida con un Capital de 1.800.00, además existieron varias aportaciones de socios. Durante el año 2017 se obtuvo como Resultado del Ejercicio una Pérdida, todo esto debido a que al ser una compañía nueva los ingresos por ventas fueron menores a los gastos generados.

#### 6.4. INGRESOS

##### NOTA 7. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS USD  
28.325.39

Durante el año 2017, la compañía Audextac Cía Ltda., los ingresos obtenidos por actividades ordinarias se generaron por ventas de servicios de asesoría, auditorías, tributarios y peritajes.

#### 6.5. GASTOS

##### NOTA 8. GASTOS

No.	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR (USD)
1	SUELDOS EMPLEADOS	33.600.00
2	BENEFICIOS SOCIALES	3.675.00
3	HONORARIOS PROFESIONALES	9.012.37
4	REEMBOLSO POR GASTOS	11.060.04
5	GASTOS DE ARRIENDO	4.338.94
6	SUMINISTROS DE OFICINA	516.19
7	GASTOS NO JUSTIFICADOS	216.61

- 1) **SUELDOS A EMPLEADOS:** son gastos generados por pagos a personal bajo relación de dependencia.
- 2) **BENEFICIOS SOCIALES:** son los gastos por Décimo Tercer y Décimo Cuarto Sueldo.
- 3) **HONORARIOS POR SERVICIOS PROFESIONALES:** son egresos por los diferentes servicios pagados a profesionales como contadores, auditores, entre otros.

- 4) **GASTOS POR REEMBOLSO:** Los gastos reembolsados se originan por decisión de la empresa, quien por alguna causa no pudo efectuar el gasto en forma directa; por ende la realiza alguien relacionado con la compañía.
- 5) **GASTOS DE ARRIENDO:** son los gastos generados por arriendo de oficina, utilizada para realizar las actividades de la compañía.
- 6) **SUMINISTROS DE OFICINA:** son gastos generados por adquisición de materiales de oficina y de aseo, utilizados para el funcionamiento de las actividades de la compañía.
- 7) **GASTOS NO JUSTIFICADOS:** diferentes egresos realizados sin comprobantes de venta aceptados por el SRI.



Ing. Matute Bermúdez Tatiana Rocío  
**CONTADORA GENERAL**