

AUDITASA S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

1. INFORMACION GENERAL

AUDITASA S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de Septiembre de 1996, inscrita en el Registro Mercantil, Notaria Décimo Séptima del cantón Guayaquil con fecha 13 de Diciembre de 1996.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a las Actividades Relacionadas con la Auditoria Financiera, Tributaria y de Fijación de Precios.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 13 de Diciembre de 1996.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Puerto Santa Ana Mz. 8 Solar 8-1 Ciudad del Rio Edificio The Point Piso 19 Oficina 1914

DOMICILIO FISCAL: En la Ciudad de Guayaquil con RUC: 0991381120001

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A Continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que permite la Superintendencia de Compañía.

La preparación de estos Estados Financieros conforme las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico en que la empresa opera.

2.3 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2014.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo para los periodos 2014 y 2013 están conformados por:

	2014	2013
CAJA CHICA	800,00	800,00
BANCO DEL PICHINCHA CTA. CTE. 3456132104	8.533,65	19.266,40
TOTAL CAJA BANCOS	9.353,65	20.066,40

3.2. Activos Financieros

Los Activos Financieros ascienden a \$ 4730.44 y están conformado por:

Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

	2014	2013
INDUSTRIAS REUNIDAS CIA. LTDA.	-	243,84
PHARMABRANK S.A.	-	558,80
RICERCHE S.A.	101,60	
MARQUIS S.A.	896,00	
ARISSA S.A.	101,60	
SONINO S.A.	2.641,60	0,00
RITORIS S.A.	101,60	0,00
CABLICA S.A.	101,60	
MITAGLE S.A.	101,60	
ROCHINI S.A.	112,00	
TALOLGI S.A.	101,60	
MUROLVI S.A.	101,60	
HULFASI	185,94	
SAKILMA S.A.	101,60	
JORASPI S.A.	101,60	
PESKACSA S.A.	112,00	
SAPRENSOTA S.A.	101,60	
AGRICOLA BANANERA LA CLEMENTINA S.A.	457,20	
BANANERA LAS MERCEDES S.A.	1.981,00	
EMPACADORA TROPICAL S.A.	457,20	
COMPAÑÍA AGRICOLA ANGELA MARIA S.A.	853,44	
HONORASA S.A.	1.219,20	
COMPAÑÍA AGRICOLA RIO VENTANAS S.A.	1.402,08	
COMPAÑÍA AGRICOLA BANANERA DEL ECUADOR	548,64	
COMPAÑÍA AGRICOLA LA JULIA S.A.	3.048,00	
INDUSTRIAL BANANERA ALAMOS S.A.	2.895,00	
COMPAÑÍA AGRICOLA LOMA LARGA S.A.	1.219,20	
AGRIMONT S.A.	548,64	
(*) SEGURIDAD PRIVADA CORAL CIA. LTDA.	2.005,00	2.005,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	0,00
INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD BASSA CIA LTD.	-	1.676,40
PROVENCO S.A.	-	246,40
Total Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	21.598,14	4.730,44

AUDITASA S.A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S.A. (AUDITASA)
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, FIJACIÓN DE PRECIOS

(*) La Compañía tiene una cartera por vencer de 30 días y una cartera de más de 360 días correspondiente al cliente Seguridad Privada Coral S.A. por USD \$ 2.005,00

Provisión de Cuentas Incobrables y Deterioro 338.01

3.3. Servicios y Otros Pagos Anticipados

En esta cuenta se presentan los siguientes saldos al 31 de Diciembre del 2014:

	<u>2014</u>	2013
ALICUOTA PAGADA POR ANTICIPADO	7000,00	4.512,00
GASTOS NOTARIALES PAGADOS POR ANTICIPADO	<u>0,00</u>	<u>2.500,00</u>
TOTAL CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>7.000,00</u>	<u>7.012,00</u>

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2014 la cuenta presento los siguientes saldos:

	2014	2013
Credito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	4.881,50	3.864,89
Credito Tributario a favor de la Empresa (IR)	<u>3.965,22</u>	<u>2.792,22</u>
Total Aactivos por Impuestos Corrientes	<u>8.846,72</u>	<u>6.657,11</u>

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

Durante el ejercicio contable al 31 de Diciembre del 2014 la verificación de los Archivos de Propiedad, Planta y Equipo confirmo que no hubo compras ni bajas por obsolescencia o destrucción total y no hubo cambios en los porcentajes de Depreciación para Activos de Propiedad, Planta y Equipo de acuerdo a las políticas establecidas.

AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, FIJACIÓN DE PRECIOS

	31/12/2014	DISMINUCIONES	31/12/2013
EDIFICIOS	83.850,00	0,00	83.850,00
MUEBLES Y ENSERES	3.439,38	0,00	2.597,96
EQUIP. DE COMP. Y OFICINA	1.233,02	0,00	900,37
VEHÍCULOS	36.800,36	0,00	36.800,36
(-) DEPREC. ACUMULADA	-36.272,75	-10.714,00	(25.558,75)
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS	89.050,01	-10.714,00	98.589,94

3.6. Cuentas y Documentos por Pagar.

Las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 corresponden a pagos realizados por la C.P.A. Katty Montenegro por USD 95.913,69 valores que serán devueltos periódicamente durante el 2015.

3.7. Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2014 la cuenta presento los siguientes saldos:

	2014	2013
Obligaciones con el IESS	224,67	-
Obligaciones por Beneficio de Ley a Empleados	2.009,13	908,84
Participacion Trabajadores por Pagar del Ejercicio 2014	665,05	1.079,15
Total Otras Obligaciones Corrientes	2.898,85	1.987,99

3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. La empresa no ha tenido ingresos en el periodo fiscal 2014

3.10. Participación a trabajadores.

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.12. Estado de flujos de efectivos

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de Financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

AUDITASA S.A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S.A. (AUDITASA)
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, FIJACIÓN DE PRECIOS

- **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiendo por estos; Caja, Bancos y las Inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.13. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros, la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.14. Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2014 el Capital de la Compañía AUDITASA S.A. está conformado de la siguiente manera:

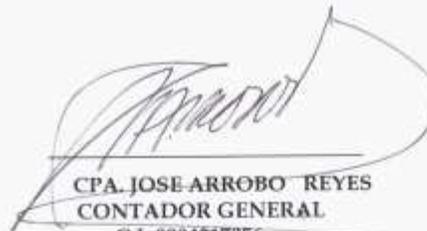
IDENTIFICACION	NOMBRE SOCIOS	NACIONALIDAD	CAPITAL
0914362686	CPA. KATTY MONTENEGRO	ECUATORIANA	2.999,96
0914362686	RICARDO ARROBO MONTENEGRO	ECUATORIANA	0,04
TOTAL			3.000,00

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



CPA. KATTY MONTENEGRO Q. MBA
GERENTE GENERAL
C.I. 0914362686
AUDITASA S.A



CPA. JOSE ARROBO REYES
CONTADOR GENERAL
C.I. 0904217056
REG. 8940
AUDITASA S.A.