

AUDITASA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN 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, Notaría Decimo Séptima del cantón Guayaquil con fecha 13 de Diciembre de 1996.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a las Actividades Relacionadas con la Auditoría 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 Río 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 2017 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 dolares americanos, por ser la moneda del entorno económico en que la empresa opera.

2.3 Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 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 2017.

PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

2.3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo para los periodos 2017 y 2016 están conformados por:

	2017	2016
BANCO DEL PICHINCHA CTA. CTE. 3436132104	8,606.76	13,652.36
TOTAL CAJA BANCOS	8,606.76	13,652.36

Activos Financieros

Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

	2017	2016
MARQUIS S.A.	2,768,40	4,358,40
SONINO S.A.	3,087,00	560,00
ROCHINI S.A.	2,576,00	2,464,00
VIVIENDAS MASIVAS ECUATORIANAS VIMARE S.Z	1,140,00	1,140,00
INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A.	-	858,48
MARVISOL S.A.	57,00	399,00
MERCANBOA PUBLICIDAD S.A.	1,653,00	1,653,00
SAPRENSOL S.A.	4,00	4,00
AGRICOLA BANANERA LA CLEMENTINA S.A.	660,00	660,00
BANANERA LAS MERCEDES S.A.	4,158,69	4,158,69
EMPACADORA TROPICAL S.A.	663,00	663,00
COMPANIA AGRICOLA ANGELA MARIA S.A.	1,742,24	1,742,24
HONORASA S.A.	2,599,33	2,599,33
COMPANIA AGRICOLA RIO VENTANAS S.A.	2,983,38	2,983,38
COMPANIA AGRICOLA BANANERA DEL ECUADOR	816,42	816,42
COMPANIA AGRICOLA LA JULIA S.A.	6,356,30	6,356,30
INDUSTRIAL BANANERA ALAMOS S.A.	5,981,40	5,981,40
COMPANIA AGRICOLA LOMA LARGA S.A.	2,568,21	2,568,21
ITALCHEM ECUADOR S.A.	112,00	112,00
INDELRECSA	157,40	157,40
LINEA MODERNA LINE MOD C. LTDA	1,037,00	1,037,00
AGRIMONT S.A.	918,57	918,57
DESARROLLO JURISTICO ECUATORIANO DE DERE	929,63	-
(*) SEGURIDAD PRIVADA CORAL CIA. LTDA.	2,005,00	2,005,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,86	0,00
Total Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	44,971,83	44,190,85

(*) La Compañía tiene una cuenta que no se ha podido cobrar y una cartera de más de 360 días correspondiente al cliente Seguridad Privada Coral S.A. por USD \$ 2.005,00.

La compañía Auditasa S.A. ha efectuado convenios por el cobro de empresas que tienen más de 360 días de deuda, valores que se cobrarán en el 2018 de manera mensual.

Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2017 la cuenta presentó los siguientes saldos:

	2017	2016
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	0,00	2.092,74
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IR)	4.028,85	3.122,63
Total Activos por Impuestos Corrientes	4.028,85	5.215,39

Propiedad, Planta y Equipo

Durante el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2017 la verificación de los Archivos de Propiedad, Planta y Equipo confirmó 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.

NOMBRE DEL ACTIVO	2017	COMPRAS RETIROS O BAJAS	2016
EDIFICIOS	83.850,00		83.850,00
MUEBLES Y ENSERES	3.439,38		3.439,38
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y OFICINA	1.233,02		1.233,02
VEHÍCULOS	36.800,36		36.800,36
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-66.038,10		-61.501,56
TOTAL DE PROPIEDADES Y EQUIPOS	59.284,66		63.821,10

Cuentas y Documentos por Pagar.

Las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2017 corresponden a pagos realizados por la C.F.A. Katty Montenegro por USD51,026.21 valores que serán devueltos periódicamente durante el 2018.

	2017	2016
CPA. KATTY MONTENEGRO QUEZADA	51.026,21	72.845,77
TOTAL DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	51.026,21	72.845,77

Cuentas y Documentos por Pagar no relacionadas a la compañía Auditada S.A. Canceló la totalidad de las cuentas por pagar no relacionados.

	2017	2016
LADINIS ESPINOZA JHONNY	0,00	1.545,00
ARROBO REYES JOSE VICTOR HUGO	0,00	5.946,08
TOTAL DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00	7.541,08

Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2017 la cuenta presentó los siguientes saldos:

	2017	2016
Obligaciones con el IESS	165,99	162,25
Obligaciones por Beneficio de Ley a Empleados	1,081,66	1,083,80
Impuesto a la Renta por Pagar	4,142,21	953,45
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	2,923,91	764,80
Total Otras Obligaciones Corrientes	8,313,77	2,964,30

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.

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 ha tenido ingresos en el periodo fiscal 2017

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.

Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará 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.

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 equipos 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.
- **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.

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.

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2017 el Capital de la Compañía AUDITASA S.A. está conformado de la siguiente manera:

IDENTIFICACION	NOMBRE SOCIOS	NACIONALIDAD	CAPITAL
09114362686	CUPIA KATY SANTENEGRO	EQUATORIANA	2,980,000
0928311594	GUARINO ARTHURO SANTENEGRO	EQUATORIANA	100
TOTAL			3,000.00

APROBACIÓN 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.

EMPRESAS AUDITADAS EN EL 2017, EJERCICIO 2016

EMPRESA	PERIODO
SONINO S.A.	2016
INDUSTRIAL MOLINERA C.A.	2016
INDUSTRIAS REUNIDAS C. LTDA.INDUNIDAS	2016
INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A.C. LTDA	2016
PROVENCOCIA LTDA	2016
COMERCIO S.A.	2016

La compañía AGRÍCOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS CIA.LTDA. Nos contrató extemporáneamente con la finalidad de que auditáramos el ejercicio económico 2016 y 2017, pero al entregarles el borrador provisional nos informaron que suspendieran el trabajo puesto que necesitaban ser auditados por una empresa calificada por MERCADO DE VALORES EN LA

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, es por eso que anulamos la factura final a la entrega del informe provisional y solo cobramos nuestros honorarios porcentuales y entregamos nota de crédito por anticipo de auditoría periodo 2017.

Además firmamos contrato con la empresa MARQUIS S.A. no realizamos informe puesto que no recibimos anticipo como se estipulo en contrato.

Hemos firmado contratos con la finalidad de realizar informes de auditoría a los estados financieros ejercicio económico 2017

EMPRESA	PERIODO
SONINO S.A.	2017
INDUSTRIAL MOLINERA C.A.	2017
INDUSTRIAS REUNIDAS C. LTDA.INDUNIBAS	2017
INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD R.A.S. S.A.C. LTDA	2017
PROVENCO CIA LTDA	2017
COMERCIOSA S.A.	2017
VENUS FILMS	2017
HYNONA S.A.	2017
EDIFICORP S.A.	2017
DISTRIBUIDORA FARMACÉUTICA MANABÍ S.A. DIFMA.	2017


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


CPA. ERRAIN LARA LOPEZ
CONTADOR GENERAL
C.I. 0920063575
REG. 33.927
AUDITASA S.A.