

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S.A. AUDITASA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 Décimo 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 Compañías.

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 2018 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. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2018.

PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

2.3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo para los periodos 2018 y 2017 están conformados por:

	2018	2017
BANCO DEL PICHINCHA CTA. CTE. 3456132104	<u>13,623.47</u>	<u>8,606.76</u>
TOTAL CAJA BANCOS	<u>13,623.47</u>	<u>8,606.76</u>

Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta presentó los siguientes saldos:

	2018	2017
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	0,00	0,00
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IR)	<u>2,036.22</u>	<u>4,028.85</u>
Total Activos por Impuestos Corrientes	<u>2,036.22</u>	<u>4,028.85</u>

Activos Financieros

Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

	2018	2017
MARQUESSA	4.355,40	2.768,40
SONINO S.A.	3.057,00	3.057,00
RUXHINI S.A.	2.461,00	2.576,00
VIVIENDAS MASIVAS ECUATORIANAS VIMARE S.A.	0,00	1.140,00
DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA MANABI S.A.	240,00	0,00
INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD BASSA	355,04	0,00
INDUSTRIAL MOLINERA C.A.	6.270,00	0,00
MARVISOL S.A.	57,00	57,00
MERCANOBIO PUBLICIDAD S.A.	56,00	1.653,00
SAPRENSOTA S.A.	4,00	4,00
AGRICOLA BANANERA LA CLEMENTINA S.A.	660,00	660,00
BANANERA LAS MERCEDES S.A.	0,00	4.158,69
EMPACADORA TROPICAL S.A.	663,00	663,00
COMPANIA AGRICOLA ANCELA MARIA S.A.	0,00	1.742,24
HONORASA S.A.	2.599,33	2.599,33
COMPANIA AGRICOLA RIO VENTANAS S.A.	0,00	2.983,38
COMPANIA AGRICOLA BANANERA DEL ECUADOR	0,00	816,42
COMPANIA AGRICOLA LA JULIA S.A.	6.356,30	6.356,30
INDUSTRIAL BANANERA ALAMOS S.A.	0,00	5.981,40
COMPANIA AGRICOLA LOMA LARGA S.A.	2.568,25	2.568,24
TAMANAJOLIS S.A.	441,00	0,00
ITALCHEM ECUADOR S.A.	112,00	112,00
INDEUREX S.A.	152,40	152,40
LINEA MODERNA LINE MOD C. LTDA	1.037,00	1.037,00
AGRIMONT S.A.	918,57	918,57
DESARROLLO TURISTICO ECUATORIANO DETURF	929,60	929,60
(*) SEGURIDAD PRIVADA CORAL CIA. LTDA.	2005,00	2005,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,86	2,86
Total Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	35.336,75	64.971,83

En el año 2018 la compañía Auditasa S.A. efectuó convenios por el cobro de empresas que tienen más de 360 días de deuda, cumplieron de manera parcial con su compromiso, actualmente no hemos recibido abonos, trataremos de acercarnos con la finalidad de conseguir que nuestras cuentas por cobrar disminuyan valores que se cobrarán en el 2019.

Propiedad, Planta y Equipo

Durante el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2018 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	2018	COMPRAS RETROS O BAJAS	2017
EDIFICIOS	83,850.00		83,850.00
MUEBLES Y ENSERES	3,439.33		3,439.33
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y OFICINA	1,233.02		1,233.02
VEHÍCULOS	36,800.36		36,800.36
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-70,574.54		-66,038.10
TOTAL DE PROPIEDADES Y EQUIPOS	54,748.22		59,284.66

Cuentas y Documentos por Pagar.

Las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2018 corresponden a pagos realizados por la C.P.A. Katty Montenegro, durante el 2018 se realizó abono a la deuda, saldo actual es de USD 28,526.21 valores que serán devueltos periódicamente durante el 2019. Estas deudas no generan intereses.

	2018	2017
CPA. KATTY MONTENEGRO QUEZADA	28,526.21	51,026.21
TOTAL DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	28,526.21	51,026.21

Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta presentó los siguientes saldos:

	2018	2017
Obligaciones con el IESS	170.87	169.99
Obligaciones por Beneficio de Ley a Empleados	1.055.15	1.081.66
Impuesto a la Renta por Pagar	1.784.35	4.142.21
Cuentas por Pagar T/C	1.350.94	0.00
Otras Cuentas por Pagar	9.115.58	0.00
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	1.431.30	2.923.91
Total Otras Obligaciones Corrientes	14,938.19	8,313.77

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 2018

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 Efectivos: 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.

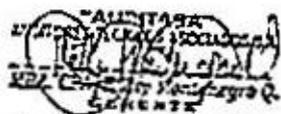
Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018 el Capital de la Compañía AUDITASA S.A. está conformado de la siguiente manera:

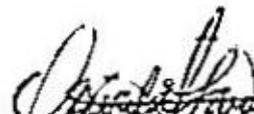
IDENTIFICACION	NOMBRE SOCIOS	NACIONALIDAD	CAPITAL
0914362686	CPA KATTY MONTENEGRO	ECUATORIANA	2.999,96
0923814594	RICARDO ARROBO MONTENEGRO	ECUATORIANA	0,04
TOTAL			3.000,00

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 incluidas: 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. EFRAÍN LARA LÓPEZ
CONTADOR GENERAL
C.I. 0920063575
REG. 33.927
AUDITASA S.A.