AUDIMAG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

AUDIMAG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2019

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2019, de la empresa AUDIMAG S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

AUDIMAG S.A. es una Sociedad Anónima, está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 8 de Octubre de 1998. El domicilio de su sede social es en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, ubicada en la calle Aguirre No. 104 y el Malecón esquina, Edificio "Peña Matheus", segundo piso, su número de RUC es 0991465863001, su actividad principal es de actividades relacionadas con la contabilidad.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de 800,00 dólares.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes desde el año 2009 y las vigentes que fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub- clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

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

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

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3.2 Período contable

Los presentes estados financieros de AUDIMAG S.A. corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2019, comparado con igual periodo del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2018.

3.3 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

3.4 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. Comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

3.5 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

De acuerdo a las NIIF para PYMES las cuentas y documentos por cobrar forman parte de los instrumentos financieros básicos. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas y documentos por cobrar otorgados a clientes. Inicialmente se registran al precio de la transacción excepto si el acuerdo comprende una transacción con financiación. Luego de su reconocimiento inicial, se registran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

En el ejercicio económico correspondiente al año 2019 no tiene cuentas y documentos por cobrar.

3.6 Propiedades: Vehículos

En el rubro de Propiedades: Vehículos el costo histórico de adquisición incluyó los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición y se presenta al costo de adquisición menos el valor neto de la depreciación acumulada.

En la aplicación de la adopción por primera vez (sección 35) la compañía al preparar sus primeros estados financieros conforme a esta NIIF mantuvo AUDIMAG S.A. el valor en libros de la cuenta Vehículos por ser el valor atribuible de ese activo en el mercado.

Efecto de la Aplicación de la NIIF para Pymes

En cumplimiento a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador AUDIMAG S.A. ha preparado sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas desde el 1 de enero del 2012.

EFECTO EN EL PATRIMONIO

El ejercicio económico 2012 fue el primer ejercicio en el que AUDIMAG S.A., presenta sus estados financieros conforme a NIIF. Los últimos estados financieros presentados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), fueron las correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011, por lo que la fecha de transición a las NIIF fue el 1 de enero del 2011.

La Adopción por primera vez de las NIIF para PYMES no tuvo efecto en el patrimonio.

3.7 Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos son por los servicios prestados y el costo relacionado es reconocido en los resultados del ejercicio en que se prestó el servicio.

3.8 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente por pagar. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales.

La compañía determinó el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del Estado de Situación Financiera de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

3.9 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros AUDIMAG S.A., en el periodo en el cual los accionistas aprueban dichos dividendos.

3.10 Utilidad neta por acción

La utilidad neta por acción se calcula dividiendo la utilidad neta para el total de las acciones suscritas y pagadas.

4. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31-12-2019	31-12-2018
Efectivo o Equivalente al efectivo	114,34	891,57
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**114,34**	**891,57**

4.2 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	31-12-2019	31-12-2018
Crédito Tributario IVA	474,39	474,39
Crédito Tributario Imp. Renta	1.971,23	1.889,23
TOTAL	**2.445,62**	**2.363,62**

4.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	31-12-2019	31-12-2018
Vehículo	26.678,57	26.678,57
(-) Depreciación Acumulada	-18.111,31	-18.111,31
TOTAL	**8.567,26**	**8.567,26**

4.4 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

Cuentas por Pagar	31-12-2019	31-12-2018
Cuentas por pagar accionistas	9.428,52	11.519,38
TOTAL	**9.428,52**	**11.519,38**

4.5 IVA POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

IVAR POR PAGAR	31-12-2019	31-12-2018
Iva por pagar	246,45	48,00
TOTAL	**246,45**	**48,00**

4.6 PROVISIONES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

PROVISIONES	31-12-2019	31-12-2018
Provisiones	1.948,49	1.146,53
TOTAL	**1.948,49**	**1.146,53**

4.7 RESULTADO DEL EJERCICIO

Este rubro al 31de diciembre del 2019 la utilidad fue US$ 435,22.

4.8 GASTOS DE OPERACIÓN

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 asciende a US$ 7.585,19 y al 31 de diciembre 2018 eran de US$ 13.822,18.

5. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

6. CONTINGENTES

AUDIMAG S.A. a la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2019 y 2018 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

7. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 22 de abril del 2020, aprobó que el accionista Gerardo Peña Gallo aporte para futuro aumento de capital la suma de $ 1.500,00; pago que lo hace mediante la compensación de las cuentas por pagar que la compañía AUDIMAG S. A. le debe, cuenta que asciende a la suma de $ 4.428,52, que descontados los $1.500,00 que está aportando para el futuro aumento de capital, consecuentemente la cuenta por pagar de AUDIMAG S. A. al accionista Gerardo Peña Gallo es de $ 2.428,52.

Con la aportación de los $ 1500,00 para el futuro aumento de capital que el accionista Gerardo Peña Gallo realizó, el patrimonio de AUDIMAG S. A. pasa de -$ 456,24 a +$ 1.043,76.

Gerardo Peña Matheus
Presidente

Gerardo Peña Gallo
Contador