

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2014**

### **1. - CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.**

Auditora Villavicencio & Asociados C. Ltda. fue constituida en el Ecuador en junio 01 de 1998, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 1612 en julio 07 del mismo año. Posteriormente se realizó la escritura pública de cambio de denominación de la Compañía, por AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS Cía. Ltda., así como, de prórroga de plazo de duración, aumento de capital, reforma y codificación de estatutos, otorgada en noviembre 27 del 2000 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 2281, tomo 132 en junio 19 del 2001. Su objeto social es la prestación de servicios profesionales de asesoría y asistencia técnica en auditorías, contabilidad, realizar trabajos de auditoría externa, tributación, finanzas, economía, personal, recursos humanos y desarrollo organizacional para entidades tanto públicas como privadas, para personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras.

A diciembre 31 de 2014 el capital social de Compañía es de US\$ 800,00, el cual se encuentra dividido en 800 participaciones iguales e indivisibles de un US\$ 1,00 cada una.

### **2. - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, cuyo periodo de aplicación inició en enero 01 de 2010.

#### **2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros a diciembre 31 de 2014 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

#### **2.2.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se registran a valor de mercado, menos la correspondiente depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia bajo el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera:

<b>Activo Fijo</b>	<b>Años Vida Útil</b>	<b>% Depreciación</b>
Muebles y Equipo de Of.	10	10
Vehículos	5	20
Equipo de Computación	3	33.33

**Los desgloses de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:**

**3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Un desglose de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	(US dólares)
Caja Chica	499.30
Banco Rumiñahui	78.68
Mutualista Pichincha	79.17
	-----
Total a Dic.31/2014	657.15

**4. - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.**

A diciembre 31 de 2014 presenta un saldo de US\$ 3.544 que corresponde a Cuentas por Cobrar Clientes generadas durante el año, a continuación un detalle:

<b>CLIENTES</b>	(US dólares)
Inexa C.A	-1.500.00
Esverglo S.A	3.080.00
Consolidated Supply	784.00
Universidad del Pacífico	1.680.00
Houseroc	-250.00
Murohouser	-250.00
	-----
Total a Dic.31/2014	3.544.00

## 5. – IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Impuestos Anticipados corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
Anticipo Impuesto Renta	2.352.46
Retenciones en la Fuente	3.771.87
Retenciones de IVA	441.88
	-----
Total a Dic.31/2014	6.566.21

## 6. – VALORES EN GARANTÍA.

A diciembre 31 de 2014 presenta un saldo de US\$ 1.100,00 que corresponde a la garantía entregada por el arriendo de la oficina.

## 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El movimiento de la cuenta de Activos Fijos durante el año 2014, es como sigue:

	<b>Saldo</b> <b>31/12/2014</b>
Muebles y enseres	1.407,86
Equipo de oficina	1.439,60
Equipo de cómputo	4.156,15
Vehículo	17.544,81
	-----
Total costo	24.548,42
Deprec. Acumulado	-5.153,20
Activo Neto	<u><u>19.395,22</u></u>

## 8. - OBLIGACIONES FISCALES.

Obligaciones Fiscales corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
IVA por pagar	1.567.79
Ret. Fuente – IVA	512.74
Ret. Fuente – Imp. Renta	407.16
	-----
Total a Dic.31/2014	2.487.69

## 9. - OBLIGACIONES LABORALES.

A diciembre 31 de 2014, Obligaciones Laborales es como sigue:

	(US dólares)
Sueldos	2.114.87
Aportes IESS	4.044.06
Décimo Tercer Sueldo	3.947.15
Décimo Cuarto Sueldo	4.226.58
15% Participación Laboral	858.83
	-----
Total a Dic.31/2014	15.191.49

## 10. - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS.

A diciembre 31 de 2014, Cuentas por Pagar Socios presenta un saldo de US\$ 7.553.12, que corresponde al socio principal.

## 11. - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a Anticipos efectuados por clientes entre otros Houseroc y Murohouser.

## 12. - INGRESOS DIFERIDOS.

A diciembre 31 de 2014 muestra un saldo de US\$ 5.525 que corresponde a ingresos diferidos, como efecto de aplicación de la NIC 18.

## 13.- PATRIMONIO.

### CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 800,00, dividido en 800 participaciones ordinarias, iguales e indivisibles de US\$ 1,00 cada una.

### RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio la compañía presenta un saldo de US\$ 180,17 que representa el 22.52% del capital suscrito.

### RESERVA DE CAPITAL

A diciembre 31 de 2014 presenta un saldo de US\$ 495,41, que corresponde a los registros efectuados en las cuentas de Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria.

## **RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE NIIF'S**

A diciembre 31 de 2014 presenta un saldo deudor de US\$ 20.400,01 que corresponde a los ajustes por efectos de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera; éste podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.

### **14. - INGRESOS POR VENTAS.**

Los ingresos por ventas netas del ejercicio ascienden a US\$ 116.993.

### **EVENTOS SUBSECUENTES.**

El 17 de abril del 2015 la Compañía realizó un aumento de capital por el valor de US \$ 40.400 según escritura registrada en la Notaria Décima Octava en la ciudad de Quito.

A esta fecha el capital de la Compañía es US \$ 41.200.