

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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. El 14 de septiembre de 2015 ante la Notaría Décimo Octava de Quito D.M. se realizó la escritura pública de aumento de capital y reactivación de la compañía. Con repertorio 269, y número de inscripción 43 del 07 de enero del 2016, se inscribió en el Registro Mercantil. 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 2015 el capital social de Compañía es de US\$ 24.800,00, el cual se encuentra dividido en 24.800 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.

a) Bases de presentación

La compañía ha preparado los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y representan la adopción integral, explícitas y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

A menos que se exprese lo contrario todas las cifras presentadas en la notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a NIIF's requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los Estados Financieros.

b) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por los clientes por los servicios prestados en el curso normal de las operaciones. Se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes.

c) Provisión para Cuentas Incobrables

La compañía no realizó la provisión para cuentas incobrables en vista de que considera recuperar toda su cartera de clientes.

d) Valuación de planta y equipo

La Propiedad Planta y Equipo se encuentran a su valor razonable. **La depreciación se realiza mediante método de línea recta en función de la vida útil.**

Activo Fijo	Vida Útil	% Depreciación
Muebles de Oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipo de Computación	3 años	33,33%

e) Provisión para jubilación patronal y desahucio

La administración de la compañía no ha realizado la provisión para Jubilación Patronal en vista de que los empleados tienen menos de 20 años de servicio.

La provisión para desahucio se realizará a partir del ejercicio económico 2016.

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:

	(Expresado en dólares)	
	2014	2015
Caja Chica	499	99
Banco Rumiñahui	79	34
Mutualista Pichincha	79	79
Total	657	212

4. - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 presenta un saldo de US\$ 7.418 que corresponde a Cuentas por Cobrar Clientes generadas durante el año, a continuación un detalle:

	(Expresado en dólares)	
	2014	2015
Inexa C.A.	-1.500	-
Esverglo S.A.	3.080	3.300
Consolidated Supply	784	-
Afaba	-	2.438
Universidad del Pacífico	1.680	1.680
Houseroc	-250	-
Murohouser	-250	-
Total	3.544	7.418

5. – IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuestos Anticipados corresponde a lo siguiente:

	(Expresado en dólares)	
	2014	2015
Anticipo Impuesto a la Renta	2.352	1.282
Retenciones en la Fuente	3.772	6.377
Retenciones de IVA	442	3.576
Total	6.566	11.235

6. – VALORES EN GARANTÍA

A diciembre 31 de 2015 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 Propiedad, Planta y Equipo durante el año 2015, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2014	2015
Muebles y Enseres	1.408	1.408
Equipos de Oficina	1.440	1.440
Equipos de Cómputo y Electrónico	4.156	4.156
Vehículos	17.545	41.545
SUBTOTAL	24.548	48.548
(-) Depreciación Acum. Prop. Planta y Eq.	-5.153	-6.663
TOTAL	19.395	41.885

8. - OBLIGACIONES FISCALES

Obligaciones Fiscales corresponde a lo siguiente:

	(Expresado en dólares)	
	2014	2015
IVA por pagar	1.568	5.928
Ret. Fuente IVA	512	1.183
Ret. Fuente Imp. Renta	407	752
Total	2.487	7.864

9. - OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre de 2015, Obligaciones Laborales es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2014	2015
Sueldos	2.115	1.725
Aportes IESS	4.044 (i)	10.701
Décimo Tercer Sueldo	3.947	574
Décimo Cuarto Sueldo	4.227	1.983
15% Participación Laboral	859	520
Total	15.191	15.503

- (i) Durante el mes de enero del 2016, la compañía canceló los aportes adeudados hasta el mes de diciembre de 2015.

10. - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Al 31 de diciembre de 2015, Cuentas por Pagar Socios presenta un saldo de US\$ 2.930.81, que corresponde al socio principal.

11. - ANTICIPOS DE CLIENTES

Corresponde a Anticipos efectuados por clientes entre otros Houseroc, Murohouser y Dilipa Cía. Ltda.

12. - INGRESOS DIFERIDOS

A diciembre 31 de 2015 muestra un saldo de US\$ 4.000 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\$ 24.800,00, dividido en 24.800 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.

RESERVA DE CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2015 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

Al de diciembre de 2015 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 SERVICIOS

Los ingresos por servicios prestados del ejercicio ascienden a US\$ 117.433.

15. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha del informe de auditoría 07 de abril del 2016, no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros.

==FIN==