

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2019

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.

AUDISUPPORT Cía. Ltda. es una compañía constituida en el Ecuador conforme escritura pública otorgada por el Notario Décimo Primero del cantón Quito, en mayo 20 de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo el No. 1669, Tomo 134, en junio 03 de 2003; su objeto social principal es la prestación de servicios profesionales de auditoría de gestión, auditoría externa, auditorías técnicas, contabilidad asesoría económica, tributaria y societaria, comisaría de cuentas y dirección contable, avalúos, peritajes, la organización, planificación y administración de empresas, entre otras.

El capital social inicial, que se mantiene a diciembre 31 de 2019 asciende a US\$ 400,00, dividido en cuatrocientas participaciones sociales iguales e indivisibles de 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. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el primer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, obligada a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, en la que se establece el año 2009 como periodo de transición y el año 2010 de aplicación obligatoria. En cumplimiento de esta disposición legal, AUDISUPPORT Cía. Ltda. implementó las NIIF por primera vez en el ejercicio económico 2010, conforme se revela en la Nota 13.

2.1) BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre 31 de 2019 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

2.2) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera:

Activo Fijo	Años Vida Útil	% Depreciación
Maquinaria y Equipo	10	10
Vehículos	5	20

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

3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

A diciembre 31, Efectivo y Equivalentes de Efectivo corresponde a:

	2019	2018
Inversiones	10.695,11	9.495,11
Banco Bichincha	170,72	170,72
Banco Procredit	18,18	2.712,48
Total US\$	10.884,01	12.378,31

4. - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

A diciembre 31, Cuentas por Cobrar Clientes es como sigue:

	2019	2018
Clientes	4.918,00	3.025,00
Relacionadas	154.913,79 (i)	154.913,79 (i)
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-2.007,00 (ii)	-2.007,00
Total US\$	157.824,79	155.931,79

(i) Corresponde a lo siguiente:

	2019	2018
Advance	70.007,74	70.007,74
Toledo Gallegos	84.906,05	84.906,05
Total US\$	154.913,79	154.913,79

Auditoría Externa ha recomendado que se mantenga una cuenta específica como Cuentas por Cobrar Relacionadas, en el Activo no Corriente.

(i) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

	(US dólares)
Saldo inicial	2.007,00
Ajustes	0,00
Provisión del año 2019	0,00
Saldo a Dic.31/2019	2.007,00

5. - CUENTAS POR COBRAR – FISCO.

A diciembre 31, Cuentas por Cobrar – Fisco está conformada por:

	2019	2018
Retenciones en la fuente	6.775,20	5.504,19
Retenciones del IVA	773,54	773,54
IVA en compras 12%	56,14	96,35
Total US\$	7.604,88	6.374,08

6. – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A diciembre 31, el saldo de esta cuenta está conformada por:

	2019	2018
Préstamos Personal	681,37	398,63
Anticipos a proveedores	225,00	225,00
Total US\$	906,37	623,63

7. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El movimiento de los Activos Fijos durante el año 2019, es como sigue:

Activo Fijo	Saldo 31/12/2018	Adiciones	Ventas	Saldo 31/12/2019
Depreciables				
Equipos de oficina	902,27			902,27
Vehículo	48.205,36			48.205,36
Otros No depreciable	3.098,88			3.098,88
Total Costo	52.206,51	0,00	0,00	52.206,51
(-) Depreciación Acumulada	-7.937,73	-9.731,40		-17.669,13
Activo Neto US\$	44.268,78	-9.731,40	0,00	34.537,38

El gasto por depreciación del año 2019 fue de US\$ 9.731,40 el cual consideramos razonable.

8. - CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES.

A diciembre 31, está conformada por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores locales	1.326,14	1.793,05
Relacionados	115.556,50 (i)	147.447,26 (i)
Total US\$	<u>116.882,64</u>	<u>149.240,31</u>

(i) El movimiento de las cuentas por pagar relacionadas es como sigue:

	Saldo a Dic.31/2018	Adiciones	Pagos	Cruces	Saldo a Dic.31/2019
Audityg	84.280,02	31.109,74	-35,22	-56.791,28	58.563,26
Fredy Toledo	63.167,24	1.194,00	-7.368,00	0,00	56.993,24
TOTAL US\$	<u>147.447,26</u>	<u>32.303,74</u>	<u>-7.403,22</u>	<u>-56.791,28</u>	<u>115.556,50</u>

Auditoría Externa ha recomendado que se mantenga una cuenta específica como Cuentas por Pagar Relacionadas, en el Pasivo no Corriente.

9. - OBLIGACIONES FISCALES.

A diciembre 31, un detalle de obligaciones fiscales, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Por pagar al SRI	1.132,73	1.099,19
IVA en ventas 12%	624,00	66,00
Ret. Fuente - IVA	12,43	72,00
Retenciones en la fuente	4,63	117,87
Total	US\$ <u>1.773,79</u>	<u>1.355,06</u>

10. - OBLIGACIONES LABORALES E IESS.

A diciembre 31, corresponden a lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones con el Personal:		
Sueldos por Pagar	<u>5.553,74</u>	<u>5.842,09</u>
	5.553,74	5.842,09
Obligaciones con el IESS:		
Aportes	15.879,93	4.008,57
Fondo de Reserva	1.809,11	467,51
Préstamos	<u>2.117,35</u>	<u>617,36</u>
	19.806,39	5.093,44
TOTAL	US\$ <u>25.360,13</u>	<u>10.935,53</u>

11. – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A diciembre 31, un detalle es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos de Terceros	8.666,56	10.582,56
Tarjetas de Crédito	2.320,86	2.320,86
Otros	<u>13.502,15</u>	<u>5.108,08</u>
TOTAL	US\$ <u>24.489,57</u>	<u>18.011,50</u>

12.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS LARGO PLAZO.

A diciembre 31 de 2019 y 2018, el saldo es de US\$ 7.949,67 y US\$ 7.589,67 respectivamente, que corresponde a una obligación con el socio minoritario de la empresa. A continuación, un detalle del movimiento de la cuenta:

	<u>SALDO</u> <u>AL 31/12/2018</u>	<u>PAGOS</u>	<u>ADICIÓN</u>	<u>SALDO</u> <u>AL 31/12/2019</u>
Rene Toledo	7.589,67	0,00	360,00	7.949,67
Total US\$	<u>7.589,67</u>	<u>0,00</u>	<u>360,00</u>	<u>7.949,67</u>

13. - PATRIMONIO.

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 400,00, dividido en 400 participaciones sociales iguales e indivisibles de un valor nominal 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 presenta un saldo de US\$ 768,20 que representa el 192% del Capital Social.

IMPLEMENTACIÓN DE NIIF

Conforme Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, relacionada con la adopción de las NIIF, a AUDISUPPORT Cía. Ltda. le correspondió el año 2009 como el de transición y 2010 el año de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera. En cumplimiento de esta disposición legal, la empresa implementó las NIIF en el año 2010, sobre la base del cronograma e informe de aplicación de estas normas. Mantiene un saldo de US\$11.269,04 que afectó negativamente al patrimonio, como consecuencia de la migración desde Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

14. - INGRESOS POR VENTAS.

Los ingresos por ventas de servicios entre enero 01 y diciembre 31 de 2019 y 2018, corresponden a US\$ 118.446,12 y US\$ 114.056,78 respectivamente.

15.- GASTOS

Los gastos comparativos de enero 01 a diciembre 31 son como siguen:

	2019	2018
Gastos de Personal	91.024,46	83.920,99
Gastos Generales	13.050,83	30.014,96
Gastos Depreciación	9.731,40	7.321,11
Gastos Financieros	181,11	72,69
Total	113.987,80	121.329,75

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos que, según opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

No obstante, llamamos la atención que, ante la amenaza de la pandemia global del Covid-19 y con la finalidad de minimizar los efectos de su propagación, los países del mundo han adoptado políticas que están afectando significativamente a la economía debido a la interrupción de las actividades productivas y de comercio nacional e internacional. Con el mismo propósito, el gobierno del Ecuador ha dispuesto medidas excepcionales de restricción a la movilidad lo que ha causado una reducción generalizada de la actividad productiva, económica y comercial y ha implementado medidas complementarias y compensatorias al impacto económico del país; esta situación podría ocasionar una afectación a los estados financieros futuros y, en general, el funcionamiento de la Compañía bajo el principio contable de empresa en marcha.



Firma del Contador