

AUDYASTRI COMPANY CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

Es una empresa limitada creada en a provincia del Azuay, 18 de julio del 2008 ante notario público sexto del cantón Cuenca, con fecha en el registro mercantil 04 de agostos del 2008 bajo el No. 483.

Con fecha 16 de junio del 2011 se registra escritura publica por cambio de nombre y reforma de estatutos ante notario sexto del cantón cuenca, con fecha de registro mercantil 28 de julio del 2011 bajo el No. 722.

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Dando cumplimiento a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro oficial No. 98 del 31 de diciembre del 2008, Audyastri Company Cia. Ltda. Viene preparando los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables mas importante de la empresa se establecen en la nota 3.

3. PRINCIPALES PLICITCAS Y PRACTICAS CONTABLES:

- *Efectivo y equivalentes de efectivo*
Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. En caso de existir sobregiros bancarios serán presentados en pasivos corrientes en el Estado de Situación financiera.
- *Propiedad, Planta y Equipo*
Son registradas al Costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor. La propiedad, planta y equipo es depreciada de acuerdo con el método lineal durante la vida útil.
- *Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar*
La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperadas, si se tiene dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una perdida por deterioro del valor en los resultados.
- *Cuentas comerciales por pagar*
Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.
- *Impuestos*
El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente, además de los impuestos por pagar mensuales que genera la compañía.
- *Impuesto corriente*

AUDYASTRI COMPANY CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada al final de cada periodo.

- *Provisiones*

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

- *Beneficios a empleados*

La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales. Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el periodo que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un periodo no mayor a un año. Los gastos por jubilación patronal y desahucio de empleados serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta y se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Las mediciones que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen a la utilidad o pérdida del periodo.

- *Reconocimiento de ingresos*

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar. Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados a la transacción.

- *Costos y Gastos*

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo de la esencia de la transacción.

- *Compensación de saldos y transacciones*

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la

AUDYASTRI COMPANY CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre este compuesto de la siguiente manera:

	2019	2018
Caja		
Bancos	5.850	10.319
	<u>5.850</u>	<u>10.319</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

Los documentos y cuentas por cobrar a diciembre del 2019 fueron los siguientes:

	2019	2018
Clientes	9.357	4.470
Empleados		
	<u>9.357</u>	<u>4.470</u>

6. IMPUESTOS CORRIENTES

	2019	2018
Ret fuente	6.527	5.081
	<u>6.527</u>	<u>5.081</u>

7. IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2019 se presenta un valor de US\$ 3072.52, por diferencias temporarias originadas por estimaciones de Jubilación patronal y desahucio, y amortización de perdidas tributarias.

	2019	2018
Act. Imp. Diferido	3.073	3.252
	<u>3.073</u>	<u>3.252</u>

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

AUDYASTRI COMPANY CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

Al 31 de diciembre del 2019 este rubro lo integran los siguientes valores:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Relacionados	3.451	5.278
Impuestos corrientes	907	244
Beneficios corrientes Empleados	8.429	6.183
	<u>12.786</u>	<u>11.705</u>

9. PASIVO NO CORRIENTE

Por provisiones por jubilación patronal y desahucio según su estudio actuarial, la empresa no a realizado estudio actuarial.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beneficios A Empleados	0	6.441
	<u>0</u>	<u>6.441</u>

10. CAPITAL SOCIAL

- El capital social de la compañía a diciembre 31 del 2019 esta representado por 400 participaciones iguales, indivisibles y transferibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.
- De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.
- Reserva Facultativa, de conformidad con lo que dispone la legislación societaria vigente la cual permite constituir reservas especiales o de libre disposición en porcentajes y para objetivos establecidos en el Estatuto Social o mediante Junta General de accionistas.
- Resultados Acumulados: Valores de resultados de años anteriores y actuales que se encuentran a libre disposición de los accionistas

11. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos corresponden a ingresos propios del objeto social de la empresa.

12. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES

AUDYASTRI COMPANY CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y Beneficios Sociales	70.040	74.085
Otros	2.262	3.761
	<u>72.302</u>	<u>77.845</u>

13. CONCILIACION TRIBUTARIA

<u>RUBROS</u>	<u>VALORES</u>
Utilidad del ejercicio	198
No deducibles	2.710
Provisiones de Jub patronal y deshaucio	0
Retenciones ejercicio Fiscal	1.446
Credito tributario años anteriores	5.081
Saldo a Favor	6.053

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del informe no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.