Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019

1. Información general

AUDREALTEC S. A.; es una sociedad de anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Quito.

Su actividad principal es la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE COMPUTADORAS, INCLUSO PARTES Y PIEZAS.,

Inicia sus actividades el 2/01/2011, es signada con el Registro Único de contribuyente Número: 1792292328001; se registra en la Superintendencia de Compañías con el expediente número 97890.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB).

Están presentados en dólares americanos.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se presta el servicio.
Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar.
El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPO DE OFICINA	10%
EQUIPO DE COMPUTACION	33.33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

01. Efectivo y equivalentes al efectivo

Se expresa en dólares americanos y corresponde al activo corriente.

Caja	
CAJA CHICA	100.00
CAJA DOLARES QUITO	-
Total Caja	100.00
Bancos	
BANCO PRODUBANCO CTA.CTE.02002031767	19,126.30
BANCO PICHINCHA CTA.CTE. 2100054287	72.97
BANCO DEL PACIFICO CTA. CTE. 0754289-5	249.89
BANCO INTERNACIONAL CTA. CORRIENTE 250621040	14,577.57
Total Bancos	34,026.73
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	**34,126.73**

02. Deudores comerciales y otros deudores

Se provisionan y liquidan según política administrativa; durante este año no hemos presentado ventas a crédito más la política de la empresa es conceder crédito a 30 días para entes estatales hasta 120 días y norma legal vigente en materia tributaria.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Cuentas por Cobrar	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	54,492.61
CUENTAS POR COBRAR AKROS	-
CUENTAS POR COBRAR ADINTEC - C&S	40.64
Total Cuentas por Cobrar	**54,533.25**

03. Activo Realizable

Los inventarios son activos:

(a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones;

(b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o

(c) en forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

Inventario	
INVENTARIO SOFTWARE	-
INVENTARIO IPG	-1.34
INVENTARIO REP & RENT	19,323.95
INVENT HW-VALOR	-
INVENT HW-VALOR	-
INVENTARIO CABLEADO ESTRUCTURADO	-
Total Inventario	**19,322.61**

Los inventarios que mantenemos en su gran mayoría son suministros de impresión; los cuales pertenecen al proyecto del Outsourcing, por SLA´S necesitamos mantener stock para cumplir con los tiempos establecidos de respuesta ante el cliente.

04. Otras Cuentas por Cobrar

Son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los que la Compañía tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo, los que la Compañía designe en el momento del reconocimiento inicial como disponible para la venta y los que podrían no permitir al tenedor la recuperación sustancial de toda su inversión inicial por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio.

Varios Deudores	
PRESTAMOS EMPLEADOS	222.46
CREDITO TRIBUTARIO SRI (IVA)	2,500.20
CREDITO TRIBUTARIO SRI (RENTA)	$ 4,039.59
Total Varios Deudores	**6,762.25**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019

05. Propiedades, planta y equipo

Valor en libros Costo

ACTIVO FIJO		
Activo Fijo Histórico		
MUEBLES Y ENSERES QUITO	$	736.30
EQUIPO DE OFICINA QUITO	$	827.22
EQUIPO DE COMPUTO OUTSOURCING QUITO	$	112,195.81
Total Activo Fijo Histórico	$	113,759.33

Durante 2018, La Empresa percibió un incremento significativo en la valoración de PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO el mismo que se ha mantenido; Se creó un consorcio con la empresa C&S TECHNOLOGY S.A con RUC 1792034884001 conformando ADINTEC-C&S, fruto de un contrato de Servicio de impresión, escaneo, fotocopiado de documentos, mantenimiento, soporte técnico y monitoreo a nivel nacional para la Corporación Financiera Nacional por un valor de USD $606,000.00 el cual tendrá una vigencia de 36 meses a partir de la implementación del proyecto. Por efecto de este contrato se incrementaron los activos fijos de AUDREALTEC S.A en 145 impresoras por un valor de $112 195.81.

Valor en libros Depreciación

Depreciaciones	
DEP.ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES QUITO	-435.64
DEP.ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA QUITO	-213.69
DEP.ACUMULADA EQUIPO COMPUTO OUTSOURCING UIO	-49,864.68
Total Depreciación Acumuada Histórica	-50,514.01

06. Activos Intangibles

Valor en libros Costo

Amortización Cuentas	
ACTIVOS INTANGIBLES	34,657.71
ACTIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO (NIIF)	1,125.50
AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVO INTANGIBLE	-13,477.95
Total Amortización Cuentas	22,305.26

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019

En los activos por impuesto diferidos se generó una diferencia temporaria que incremento en $559.00 como consecuencia del estudio actuarial realizado para el año 2019, teniendo el total de $1125.50.

07. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance surgidos como consecuencias de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se puede estimar fiablemente.

PROVEEDORES NACIONALES	103,942.02
VARIOS POR PAGAR	-
CUENTAS POR PAGAR SRI	381.74
CUENTAS POR PAGAR AKROS - EMPLEADOS ADINTEC	2,466.22
CEUNTAS POR PAGAR SRI	2,601.22
Total Cuentas por Pagar	109,391.20

En la cuenta de negocios por pagar se realiza la provisión de acuerdo al contrato que mantenemos con la empresa C&S TECHOLOGY S.A por concepto de servicios de implementación en el proyecto de CFN.

08. Obligación por beneficios a los empleados – Corto plazo

Provisiones Sociales por Pagar	
DECIMO TERCER SUELDO	415.22
DECIMO CUARTO SUELDO	984.92
FONDO DE RESERVA	56.15
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1,367.55
RETENCIONES, MULTAS Y ATRASOS	-
SUELDOS POR LIQUIDAR	-
Total Provisiones Sociales por Pagar	2,823.84

Se provisionan y liquidan según norma legal vigente en materia laboral.

09. Obligación por retenciones de Impuesto Con la Administración Tributaria – Corto plazo

CUENTAS POR PAGAR SRI	381.74

Se provisionan y liquidan según norma legal vigente en materia tributaria.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019

10. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar a largo plazo

PASIVO A LARGO PLAZO	
PROVEEDORES NACIONALES LP	$ 110,507.96
Total Cuentas por Pagar Socios Largo Plazo	110,507.96

El mayor acreedor de las cuentas por pagar a largo plazo es la empresa AKROS CIA. LTDA, el cual es el proveedor de las impresoras en producción del proyecto de Outsourcing; con el cual se llegó a un acuerdo de pago según la facturación que se emita al cliente durante los 36 meses de la vigencia del negocio.

11. Provisiones Laborales

Provisiones Laborables	
JUBILACION PATRONAL	9,776.31
INDEMNIZACION POR DESAHUCIO	3,361.30
Total Provisiones Laborables	13,137.61

Se contabilizó en este año las provisiones por jubilación patronal, las cuales se redujeron de acuerdo con el cálculo que nos presentó el actuario. Cabe mencionar que en este año se contrató a ACTUARIA para realizar el cálculo actuarial de la empresa.

12. Capital en acciones y resultados

PATRIMONIO		
Capital Suscrito Accionistas		
BEDOYA ALMEIDA CELSO EULOGIO	$	792.00
ORTEGA MEDINA MARIA TERESITA ADELINA	$	8.00
Total Capital Suscrito Accionistas	**$**	**800.00**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Reservas	
RESERVA LEGAL	5,876.26
RESERVA DE CAPITAL	-
Total Reservas	5,876.26
Aportes Futuras Capitalizaciones	
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-
Total Aportes Futuras Capitalizaciones	-
Utilidades no Distribuidas	
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	52,098.35
Total Utilidades no Distribuidas	52,098.35
Otro Resultado Integral	
GANANCIA/PERDIDA ACTURIAL JUBILACION PATRONAL ORI	($ 522.59)
GANANCIA/PERDIDA ACTUARIAL DESAHUCIO ORI	$ 95.42
Total Otro Resultado Integral	($ 427.17)
Resultados del Ejercicio	
UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS 2019	$5,707.22
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS 2019	$5,707.22
TOTAL PATRIMONIO	64,054.66

13. Pasivos contingentes

Durante 2019, En estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión porque la gerencia de la Empresa no considera probable que surja una pérdida.

14. Resultados e Impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos para determinar la ganancia antes de impuestos:

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019

	2019
Ingresos operacionales	244,850.94
Costo Operativo	(172,950.74)
Utilidad bruta en ventas	71,900.20
Gastos de personal y administrativos	(75,558.94)
Gastos Financieros	(182.04)
Otros Ingresos	12,531.98
Otros Gastos	(158.21)
Utilidad del ejercicio antes de impuestos diciembre 2019	8,532.99

Página 1

15. Gasto por impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la ganancia evaluable estimada para el año.

El gasto de $2 601.22 dólares por impuestos a las ganancias del año 2019.

15. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Durante 2019, En estos estados financieros no se ha reconocido ningún hecho porque la gerencia de la Empresa no ha determinado la presencia de algún suceso con respecto al periodo que se informa.

16. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas y autorizados para su publicación el 30 de abril del 2020.

Eliana Betancourt Hidalgo
Contadora