**COMPANIA DE SERVICIOS DE AUDITORIA OUTCONTROL CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**

**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

Juan Diego Cevallos Bustamante

**GERENTE GENERAL**

Marco Antonio Silva Reinoso

**CONTADOR**

**COMPANIA DE SERVICIOS DE AUDITORIA OUTCONTROL CIA. LTDA**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

## 1. Operaciones

**COMPANIA DE SERVICIOS DE AUDITORIA OUTCONTROL CIA. LTDA.,** es una Compañía constituida legalmente en la ciudad de Ambato, República de El Ecuador el 16 de junio de 2015 e inscrita el 16 de junio de 2015.

El objeto social de la compañía es Prestación de toda clase de servicios de auditoría, legales tributarios, contables y económicos por intermedio de sus abogados, economistas, auditores, ingenieros comerciales, contadores públicos autorizados, y demás profesionales, socios de compañía o contratados para el efecto cuando así lo requiera.

## 2. Instrumentos Financieros por Categoría

La composición de los instrumentos financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se formaban de la siguiente manera:

| | 31 de diciembre de 2019 | | 31 de diciembre de 2018 | |
|---|---|---|---|---|
| | Corriente | No corriente | Corriente | No corriente |
| **Activos financieros medidos al valor nominal** | | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 16.180 | - | 2.697 | - |
| Cuentas por cobrar comerciales, neto | 20.774 | - | 13.543 | - |
| Otras cuentas por cobrar | 90.728 | - | 94.436 | - |
| Propiedad, planta y equipo | - | 522 | | |
| **Total activos financieros** | **127.682** | **522** | **110.676** | - |
| **Pasivos financieros medidos al costo** | | | | |
| Obligaciones Financieras | 2.605 | - | 32094 | - |
| Cuentas por pagar comerciales | 29.083 | - | | - |
| Obligaciones con empleados | 1.657 | - | | - |
| 15% Participación trabajadores | 2.519 | - | | - |
| Servicio de Rentas Internas | 1.664 | - | | - |
| IESS por pagar | 1.568 | - | | - |
| Otras cuentas por pagar | 24.039 | | 13.016 | |
| Obligaciones Financieras | | 27.049 | | 28.259 |
| **Total pasivos financieros** | **63.135** | **27.049** | **45.110** | **28.259** |

El efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, y otras cuentas por cobrar se aproximan al valor justo debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos.

## 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujo del efectivo, caja, bancos e inversiones al 31 de diciembre de 2019 y 2018, consisten de lo siguiente:

| | | 31 de diciembre de | |
|---|---|---|---|
| | | **2019** | **2018** |
| Caja | | - | |
| Bancos nacionales | | 13.124 | 2.697 |
| Inversiones | | 3.055 | - |
| | ***US$*** | **16.180** | **2.697** |

La compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas entidades financieras locales; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses. Así también la caja y fondo rotativo constituye dinero destinado para adquisiciones menores que son mantenidos en la Compañía.

## 4. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se formaban de la siguiente manera:

| | | 31 de diciembre de | |
|---|---|---|---|
| | | **2019** | **2018** |
| Clientes nacionales | *US$* | 23.700 | 16.469 |
| Provisión cuentas incobrables | | (2.926) | (2.926) |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | ***US$*** | **20.774** | **13.543** |

## 5. Otra cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

| | **31 de diciembre de** | |
|---|---|---|
| | **2019** | **2018** |
| Relacionadas | 81931 | 94436 |
| Crédito Tributario I-R | 431 | |
| Garantía arriendos | 500 | |
| Anticipo proveedores | 7866 | |
| ***US$*** | **90.728** | **94.436** |

## 6. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, propiedad, planta y equipo se forman de la siguiente manera:

| | | **31 de diciembre de** | |
|---|---|---|---|
| | | **2019** | **2018** |
| Muebles y enseres | *US$* | 580 | 580 |
| Depreciación acumulada Muebles y Enseres | | (58) | |
| **Total Propiedad, planta y equipos, neto** | ***US$*** | **522** | **580** |

## 7. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, obligaciones financieras y sobregiros se forman de la siguiente manera:

| | | 31 de diciembre de | |
|---|---|---|---|
| | | **2019** | **2018** |
| Proveedores | *US$* | 29.083 | 29039 |
| | ***US$*** | **29.083** | **29.039** |

## 8. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, otras cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

| | | 31 de diciembre de | |
|---|---|---|---|
| | | **2019** | **2018** |
| Obligaciones con empleados | *US$* | 1.657 | |
| Participación Trabajadores | | 2.519 | |
| Servicio de Rentas Internas | | 1.664 | 893 |
| IESS por Pagar | | 1.568 | |
| Provisión de ingreso | | | 11.000 |
| Sobregiro bancario | | 2.605 | |
| Otros | | 24.039 | 82.543 |
| | ***US$*** | **34.052** | **94.436** |

## 9. Obligaciones con instituciones financieras largo plazo

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, Obligaciones con instituciones financieras largo plazo se forman de la siguiente manera:

| | | 31 de diciembre de | |
|---|---|---|---|
| ***Obligaciones a largo plazo.*** | | **2019** | **2018** |
| Banco Austro | | 27.049 | 28.259 |
| **Total Obligaciones a largo plazo** | ***US$*** | **27.049** | **28.259** |

## 10. Accionistas

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

| Nombre del ccionista | | **No. Participaciones** | **Participaciones** |
|---|---|---|---|
| Cevallos Juan Diego | | 204 | 51 |
| Ximena Carolina Arce | | 180 | 45 |
| Daniel Andrés Aguilar | | 16 | 4 |
| | **US$** | **400** | **100** |

**Impuesto a la Renta corriente y diferido**

**a)** Un resumen del Impuesto a la Renta corriente y diferido cargado a resultados es como sigue:

| | | 31 de diciembre de | |
|---|---|---|---|
| | | **2019** | **2018** |
| Impuesto a la renta corriente | | 3.142 | 2.335 |
| Total gasto por impuesto a la renta del ejercicio | ***US$*** | **3.142** | **2.335** |

**b)** Impuesto a la renta corriente

| | 31 de diciembre de | |
|---|---|---|
| | **2019** | **2018** |
| Utilidad/ Pérdida contable | 16.794 | 12.465 |
| Más (menos) | | |
| Participación trabajadores | 2.519 | 1.870 |
| Gastos no deducibles | 9 | 18 |
| Deducciones adicionales | | |
| Amortización perdidas | | |
| Utilidad gravable | 14.284 | 10.613 |
| Tasa legal del impuesto | 22% | 22% |
| **Impuesto a la renta causado** | **3.142** | **2.335** |

## 11. Patrimonio

### a) Capital

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social de la compañía está constituido por $ 400 en acciones ordinarias nominales, con un valor nominal de $ 1,00 cada una, que se encuentran totalmente pagadas.

b) **Utilidad por acción**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 un detalle de las ganancias por acción es el siguiente:

| | | |
|---|---|---|
| Utilidad de periodo | 11.132 | 8.261 |
| Promedio ponderado del número de acciones | 400 | 400 |
| **Utilidad por acciones** | 0.04 | 0.05 |

Las utilidades por acción han sido calculadas dividiendo el resultado del período atribuible, por el número promedio ponderado de acciones comunes en circulación durante el ejercicio. La compañía no ha emitido deuda convertible u otros valores patrimoniales. Consecuentemente, no existen efectos potencialmente diluyentes de los ingresos por acción de la Compañía.