

CONTABILIDADES Y ASESORIAS "CASTRO" S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DEL 2017

(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

NOTA 1. DESCRIPCIÓN Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 05 de Noviembre del 2001, y tiene por objeto social las Actividades relacionadas con la Contabilidad y Auditoría, entre otras actividades más según su estatuto.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros son uniformes a partir de su primera presentación y se detallan a continuación.

a) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF-PYMES) que involucra el uso de estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como de la representación de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. A juicio de la Administración, las estimaciones y revelaciones indicadas son relevantes y fiables, y estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia.

Según Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías estableció condiciones para la aplicación de NIIF-PYMES; Condiciones que La Compañía cumple, motivo por el cual adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF-PYMES.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia. De acuerdo con la resolución antes indicada y según el artículo segundo esta compañía cumplió con la elaboración de un Cronograma de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera

NIIF, siendo el año 2011 su periodo de transición y el año 2012 el periodo de aplicación de tales Normas.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la presentación de sus estados financieros.

b) CAJA-BANCOS

La Compañía en esta cuenta incluye valores de Caja y Bancos, de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, y están relacionados con el Estado de Flujos de Efectivo.

c) CUENTAS POR COBRAR

La compañía realiza permanente evaluaciones y estimaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

d) IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye el Crédito Tributario a favor de la empresa de años anteriores y Retenciones en la Fuente del ejercicio económico 2017.

e) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocen las partidas de Propiedades, Planta y Equipo (Oficina, Terrenos, Muebles y Enseres y Equipos de Computación) en base a su costo histórico, conociendo que es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con los elementos, los mismos que pueden medirse con fiabilidad; caso contrario deben ser reconocidos como un Gasto en el período que son incurridos.

Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan reconociendo el desgaste del Activo bajo el método de línea recta, utilizando estimaciones y/o porcentajes que se consideran adecuadas y razonables, para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2017 están formadas por:

Santiago Parra Guzmán	\$	850,00
Relacaci S.A.	"	563,45
Soc.Desarroll.Pensam.Lipman S.A.	"	800,00
Bmtecsa S.A.	"	740,00
Federico Cedeño Endara	"	631,28
Clientes Varios	"	<u>675,57</u>
TOTAL		<u>\$ 4.260,30</u>

NOTA 4. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 comprende:

Crédito Tributario Renta Años Anteriores	\$	1.386,48
Retenciones en la Fuente Renta año 2017	"	<u>874,95</u>
Total		<u>\$ 2.261,43</u>

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Estos Activos Fijos experimentaron variaciones en periodo 2017, sus saldos son los siguientes.

(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

	Saldo Inicial	Incrementos y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones
Terreno	\$ 24.228,00	-	\$ 24.228,00	No Depreciable
Oficina	" 10.690,86	-	" 10.690,86	5%
Muebles y Enseres	" 2.327,08	\$ 1.284,44	" 3.611,52	10%
Equipos de Computación	" <u>6.289,27</u>	-	" <u>6.289,27</u>	33 %
Total Costo	\$ 43.535,21		\$ 44.819,65	
Depreciación Acumulada	" <u>(5.319,86)</u>	\$ <u>(2.349,90)</u>	" <u>(7.669,76)</u>	
Total	<u>\$ 38.215,35</u>		<u>\$ 37.149,89</u>	

NOTA 6. IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2017 presenta los siguientes saldos.

<i>I.E.S.S. por Pagar</i>	\$ 628,76
<i>Impuesto IVA</i>	" 268.14
<i>Retenciones Fuente</i>	<u>" 5,69</u>
Total	<u>\$ 902.59</u>

- *La provisión del 22% de Impuesto a la Renta año 2017 es de \$196.75.*

NOTA 7. GASTOS POR PAGAR

Corresponde a partidas de gastos en los cuales se incurrió pero que no han sido pagados. por lo tanto representan un pasivo al final del periodo 2017. Presenta un saldo de \$1.379,40 al 31 de Diciembre del 2017.

- *Adicionalmente por el 15% de participación de trabajadores sobre las utilidades del ejercicio económico 2017 es de \$157,82.*

NOTA 8. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Son entregas realizadas por los accionistas en préstamos, los que no están afectados por ninguna carga financiera, presenta un saldo de \$35.392,84 al 31 de Diciembre del 2017.

NOTA 9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017 el Capital Social es de \$ 800,00 y está dividido en Ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal cada una de Un Dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 10. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Presenta un saldo de \$5.863,52 al 31 de Diciembre del 2017 y provienen de las utilidades de ejercicios anteriores.

NOTA 11. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Según resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 dictada por la Superintendencia de Compañías el 9 de Septiembre del 2011 en su artículo segundo dispone que el saldo de la Cuenta Resultados provenientes de la adopción de NIIF debe ser transferida a la cuenta Resultados Acumulados, la misma que presenta un saldo de \$(60,00) al 31 de Diciembre del 2017.

NOTA 12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Luego de las Deducciones del 15% Para trabajadores y del 22% de Impuesto Renta, presenta un suido de \$ 697,56 como Utilidad Neta del Ejercicio Económico al 31 de Diciembre del 2017.

NOTA 13. INGRESOS

Los Ingresos de la Compañía provienen de la Prestación de Servicios originados por las Actividades de Contabilidad y Auditoria, entre otros servicios.

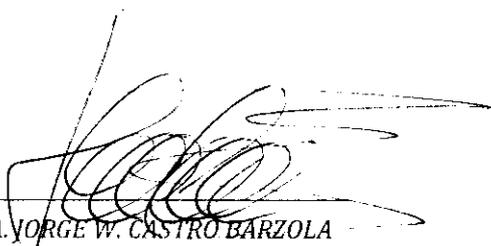
NOTA 14. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2017 la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera no ha ocurrido ningún evento que amerite un Ajuste o Revelación en los Estados Financieros de la Compañía.

GERENTE GENERAL



CPA. JORGE W. CASTRO BARZOLA
C.I. 0903413904