

CALIDAD LEGAL CALILEG S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PARA PYMES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 11 de Octubre del 2004, bajo el Art. 2 de la Resolución Numero 04.G.IJ.0005969 dictada por la Subdirectora del Departamento jurídico de Concurso Preventivo y Trámites Especiales, de la Superintendencia de Compañías emitida con fecha 25 de Octubre del 2004 . Registrada en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha 25 de Octubre del dos mil cuatro en cumplimiento a la Resolución antes mencionada con número de Registro mercantil 32946 Quedando incorporado el Certificado de Afiliación a la Cámara de la Pequeña Industria de Guayaquil, la compañía se encuentra domiciliada en el Ecuador, en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui, Ciudadela: LA GARZOTA Calle: GUILLERMO PAREJA Solar 26 y Miguel Jijón Terán Mz 68 CONDOMINO ROCA SLANO Piso 1 Oficina 2 junto a la Gasolinera. Su objeto social son la Prestación de Servicios Profesionales, El RUC N° 0992382325001 con fecha de Inscripción el 30 de Diciembre del 2004 y su Expediente es el N° 117452.

MONEDA FUNCIONAL

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de CALIDAD LEGAL CALILEG S.A. a contar del 31 de diciembre del 2017 son preparados de acuerdo a LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (SECCION 2 NIIF PARA PYMES)

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros realizados por CALIDAD LEGAL CALILEG S.A., han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por la IASB (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los valores que se registran contablemente y que aparezcan reflejados en los Estados Financieros tienen que estar en moneda funcional.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma.

Se harán registros de todas las operaciones que realiza la empresa para tener un eficiente control interno que garantice la exactitud de la información contable relativa a los bienes y valores que posea la cooperativa; así como los compromisos financieros, su patrimonio, los costos, gastos e ingresos de la misma.

La compañía medirá los activos y pasivos al costo histórico.

La entidad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

Las cuentas por cobrar a los clientes tienen un tiempo máximo de cobro de 120 días pasado este plazo la compañía provisiona este valor.

Las ventas realizadas a clientes extranjeros se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas.

Las ventas realizadas al contado el dinero recibido se debe depositar en la cuenta de la compañía pasadas las 24 horas.

Las cuentas por pagar se deben cancelar en un plazo no mayor a 120 días.

Las variaciones patrimoniales se deben considerar para establecer el resultado económico que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

La entidad reconoce al costo todos los beneficios de los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Los beneficios sociales comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo
- (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Las obligaciones contraídas con los acreedores y que sean pagaderas en un año plazo se registrarán en el Pasivo circulante.

Se provisionarán los intereses pendientes de pago, que correspondan a financiamientos recibidos por la compañía.

En aquellos casos en los que haya autorización de sobregiros bancarios, éstos se contabilizarán como un compromiso de pago o sea en el pasivo circulante, lo que evitará que el saldo de la cuenta bancos quede reflejado en forma negativo en el balance.

Se provisionarán los pasivos de la cooperativa en concepto de impuestos, retenciones y gastos acumulados por pagar.

Las compras de bienes o servicios se deben registrar en el momento que se incurren.

La cancelación de nuestros servicios es máximo 30 días.

DETALLE DE CADA UNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

**CALIDAD LEGAL CALILEG S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

		31 DE DICIEMBRE 2017
	<u>ACTIVO</u>	
1.1	ACTIVO CORRIENTE	21.163,14
1.1.01	Caja y Bancos	19.092,46
1.1.02	Cuentas x Cobrar	0,00
1.1.03	Credito Tributario (Renta)	1.812,83
1.1.04	Credito Tributario (IVA)	257,86
1.2	<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	
1.2.01	Cuentas x Cobrar L.P.	0,00
1.2.02	Inversiones L.P.	0,00
1.3	<u>ACTIVO FIJO</u>	4.639,04
1.3.01	Vehiculo	16.502,50
	(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	11.863,46
	TOTAL ACTIVO	25.802,18
	<u>PASIVO</u>	
2.1	<u>PASIVO CORRIENTE</u>	3.535,87
2.1.01	Cuentas x Pagar C.P.	0,00
2.1.02	Impuesto a la Renta por Pagar	1.962,04
2.1.03	Part. de Trabajadores por Pagar	1.573,83
2.1.01.01	Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00
2.1.01.02	Cuentas x Pagar Proveedores	0,00
2.2	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	0,00
	TOTAL PASIVO	3.535,87
	<u>PATRIMONIO NETO</u>	
3.1	<u>CAPITAL</u>	
3.1.01	Capital Suscrito	800,00
3.1.02	Aporte Accionistas	0,00
3.2	Reserva Legal	100,00
3.3	Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	14.409,99
	Utilidad del Ejercicio	6.956,32
	TOTAL PATRIMONIO NETO	22.266,31
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	25.802,18

ACTIVOS

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de Efectivo se encuentra en el Banco.

Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA

El Crédito Tributario a Favor de la Empresa incluye aquellos valores que le han retenido a la compañía por las ventas que esta ha realizado durante el periodo del ejercicio económico 2017.

Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)

El Crédito Tributario a Favor de la Empresa incluye aquellos valores que le han retenido a la compañía por las ventas que esta ha realizado durante el periodo del ejercicio económico 2017.

PASIVOS

Impuesto a la Renta por Pagar

El Impuesto a la Renta por Pagar incluye el valor calculado de la utilidad del ejercicio por el 22%.

Participación de Trabajadores por Pagar

La Participación de Trabajadores por Pagar corresponde al valor calculado de la utilidad por el 15% a pagar a los trabajadores en abril del 2017.

PATRIMONIO

Capital

El capital corresponde a las aportaciones hechas por los socios para iniciar la actividad de la compañía.

Los accionistas son.

DUTICORP con un valor de \$ 100.00 que corresponde el 12.50% del Capital.

Solano Hidalgo Patricia Emiliana con un valor de \$ 700.00 que corresponde al 87.50% del Capital.

Utilidad del Ejercicio

Este rubro corresponde a la Utilidad del Ejercicio menos la participación de trabajadores y el impuesto causado.

**CALIDAD LEGAL CALILEG S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

		31 DE DICIEMBRE 2017	
4.1	VENTAS		
4.1.01	Servicios Prestados	89.126,53	
4.1	TOTAL VENTAS		89.126,53
5.1	COSTO DE VENTAS		0,00
	UTILIDAD BRUTA		89.126,53
6.1	GASTOS OPERACIONALES		
6.1.01.01	Sueldos y Salarios	18.336,88	
6.1.01.02.	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	2.744,55	
6.1.01.03.	Aportes de Seguridad Social	2.044,56	
6.1.01.05	Honorarios	30.971,28	
6.1.01.06	Suministros	1.703,30	
6.1.01.07	Transporte	74,00	
6.1.01.08	Mantenimiento y Reparaciones	6.201,30	
6.1.01.09	Combustible	0,00	
6.1.01.10	Gastos Varios	13.257,97	
6.1.01.11	Depreciación	3.300,50	
6.1.01.12	Seguros	0,00	
6.1	TOTAL GASTOS OPERAC.		78.634,34
	UTILIDAD OPERACIONAL		10.492,19
	Participación Trabajadores	1.573,83	
	Impuesto a la Renta Causado 2017	1.962,04	
	Total obligaciones Estado		3.535,87
	UTILIDAD/PÉRDIDA		6.956,32

CALIDAD LEGAL CALILEG S.A
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTE ACCIONISTAS	GANANCIAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	800,00	100,00		14.409,99		
RESERVA LEGAL						
APORTE ACCIONISTAS						
GANANCIAS ACUMULADAS					6.956,32	
UTILIDAD DEL EJERCICIO						
SALDO AL FINAL DE PERIODO						<u>22.266,31</u>

NOTA: La Compañía CALILEG S.A. no tiene pendiente ningún juicio, estimación o contingencia.

**FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA
JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS**

El 11 de Abril del 2018