

CONSISLIV , CONSTRUCCIONES DE SISTEMAS LIVIANOS S.A

NOTAS FINANCIERAS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

1. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

a) Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

b) Moneda

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

c) Instrumentos financieros

Un instrumento financiera es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una Compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El efectivo y sus equivalentes representan los activos financieros de la Compañía.

d) Activo por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes representan créditos que van hacer compensados mensualmente, o utilizados anualmente para liquidar el impuesto a la renta a pagar de la Compañía.

e) Reserva legal

La Ley de Compañías establece para las sociedades anónimas, destinar un porcentaje no menor al 10% de las utilidades liquidadas que resulten en cada ejercicio, para formar un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

f) Impuestos a renta

La Ley Orgánica de Régimen Interno y su reglamento establece como, tarifa de impuesto a la renta para sociedades, el 25%. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas extranjeros que estén establecidos o amparados en paraísos fiscales,

jurisdicciones de menor imposición o regímenes fiscales preferentes igual o mayor al 50% del capital social, si la mencionada participación fuera inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales aplicara sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. El impuesto a la renta causado o anticipo determinado, cual fuese mayor, es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cartera asciende a un total USD \$ 92,986 dólares. Teniendo una variación porcentual del 55.50%

3. PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO

Terreno

Se comprende un aumento por adquisición de Terrenos en Punta Blanca la variación en dólares es de USD\$ 13,779 dólares.

4. OTROS PASIVOS CORRIENTES

En otros pasivos corrientes se contrajo una Obligación a corto plazo por accionistas por USD \$ 32,550 dólares en el cierre del 2018.

5. RESERVAS

Se apertura la reserva facultativa en el año 2018 por transferencias de las Utilidades acumuladas y aportes para futuras capitalizaciones.

6. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos se cerraron en el 2018 por USD \$ 131,905 dólares, ascendió a comparación del año anterior con un 44%.

7. CONCILIACION TRIBUTARIA

El impuesto a la renta causado cierra en el año 2018 por USD \$ 832 dólares cumpliendo con los parámetros establecidos en la conciliación tributaria.

Elaborado por,


Ing. Otelia Avila Torres
Contadora General