

ANASTASE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 – OBJETO SOCIAL Y OPERACIONES

La Compañía Anastase S.A. en adelante con R.U.C. N° 0992572868001 y domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, en la Ciudadela Kennedy Nueva, Av. Miguel H. Alcivar N° 235 y Peatonal Novena, constituida mediante Resolución N° 8010 del 21 de Noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil el día 3 de Diciembre del 2008 bajo el registro N° 26240. Su plazo social es hasta el 2 de Diciembre del 2058.

Su objetivo es "ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO INTEGRAL EN LOS CAMPOS JURÍDICO, ECONÓMICO, FINANCIERO, EMPRESARIAL Y PARA PROYECTOS " "ACTIVIDADES COMERCIALES A CARGO DE COMISIONISTAS".

Fecha de corte de Estados Financieros: 31 de Diciembre del 2017.

NOTA 2 – BASE DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

NOTA 3 – PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIO DE VALORACION

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes o prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y/o al momento de la prestación. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

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 el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se considera la vida útil estimada para cada partida, sin exceder de las siguientes tasas anuales:

Bienes Inmuebles	5%
Muebles, Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	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.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce .

Arrendamientos Operativos

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten al dólar 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.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código del Trabajo para pagos por largos periodos de servicio.

1. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Caja General		
Bancos Locales	1.162,92	-
Total	1.162,92	-

2. Activos por Impuestos Corrientes

El valor al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Años	2017	2016
Crédito Tributario IVA	28,854.59	28,401.19
Crédito Tributario IR	1,534.22	7,037.20
Total	30,388.81	35,438.39

3. Propiedad Planta y Equipo

La Administración tiene clasificado sus activos fijos de la siguiente manera:

	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios y Otros Inmubles</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>TOTAL</u>
Costo Histórico	346.044,68	629.429,62	5.396,00	980.870,30
Depreciación Acumulada		(118.886,00)	(134,90)	(119.020,90)
Valor Neto	346.044,68	510.543,62	5.261,10	861.849,40

Durante el año, los movimientos en las diferentes partidas de propiedad planta y equipo fueron:

	Terrenos	Edificios y Otros Inmuebles	Muebles y Enseres	TOTAL
Saldo a Dic 31, 2016	346.044,68	629.429,62	-	975.474,30
Adquisiciones	-	-	5.396,00	5.396,00
Ventas / Bajas	-	-	-	-
Saldo a Dic 31, 2017	346.044,68	629.429,62	5.396,00	980.870,30

4. Inversiones No corrientes

	Año 2017	Año 2016
Prestamista	101.700,00	101.700,00
Total	101.700,00	101.700,00

5. Cuentas comerciales por pagar

	Año 2017	Año 2016
Proveedores	7.059,64	215.406,52
Total	7.059,64	215.406,52

6. Ingresos Ordinarios

	Año 2017	Año 2016
Servicios Prestados	76.711,20	143.375,96
Total Ingresos	76.711,20	143.375,96

7. Contingencias

Al cierre del 2017-2016, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

8. Situación Fiscal

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa, la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.