

CONSORCIO JURÍDICO TRIBUTARIO SILVA & ASOCIADOS S.A CONSILVA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

CONSORCIO JURÍDICO TRIBUTARIO SILVA & ASOCIADOS S.A CONSILVA fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 05 de Abril del 2011. Su actividad principal es: Actividades Jurídicas.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Av. Joaquín Orrantía Edificio Profession piso 1 Oficina 104, Guayaquil - Ecuador.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las NIIF para pymes, emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 diciembre del 2018.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de accionistas el 21 de marzo de 2018.

Los estados financieros han sido preparados con base en las NIIF para pymes. Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre de 2018 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2018, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía para el año terminado el 31 de diciembre de 2018.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 4.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos para la compañía.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: estimaciones cobranza dudosa, la depreciación de activos fijos, la provisión para impuesto a la renta y participación laboral, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la sección 10 de la NIIF para pymes, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para pymes vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan:

a) Efectivo y sus equivalentes

Corresponde a caja general y los depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Véase Nota 4.

b) Ingresos y gastos

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, y los gastos cuando se incurren en base al método del devengado.

c) Propiedades, planta y Equipos

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El valor de los Muebles y Enseres y depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se realiza la venta o el retiro. Y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de las propiedades, planta y Equipo se registra con cargo a las operaciones siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes años de vida útil.

Vida Útil

Maquinaria, Equipo e instalaciones	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de computación	3 años
Equipo de Oficina	3 años

d) Impuestos

El impuesto a la Renta se cálculo de acuerdo a la tasa fiscal vigente , siendo ésta el 22%.

El 22% de Impuesto a la renta se cálculo de la utilidad gravable , difiriendo de la utilidad contable por los gastos no deducibles registrar en el periodo económico del año 2018. El pasivo por concepto del impuesto a la renta corriente se aplica considerando la tasa fiscal vigente.

Nota 4: Efectivo y Sus equivalentes

Banco	\$ 2,775.00
	\$ 2,775.00

Corresponde al saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2018 correspondiente al valor neto entre depósitos realizados.

Nota 5: Impuesto a la Renta

Activo por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2018 el activo por impuestos corrientes está compuesto de la siguiente manera :

Crédito Tributario IVA por	\$ 0.00
Crédito Tributario IMP. A LA RENTA por	\$ 1,958.12

Cálculo Impuesto a la Renta

El Impuesto a la Renta año 2018 se determinó de la siguiente manera:

Total Ingresos	\$ 87,309.54
Menos: Costos y Gastos	(\$ 85,721.86)
Utilidad del Ejercicio	\$ 1,587.68
(-) Participación trabajadores	(\$ 238.15)
Utilidad Gravable	\$ 1,349.53
Imp. Renta 22%	\$ 296.90
(-) Rte. FTe, Año 2017	(\$ 2,204.19)
(-) Crédito Tributario años anteriores	(\$ 50.83)
Valor a favor Imppto Renta 2018	\$ 1,958.12

El valor de retenciones en la Fuente año 2018 ascendió a \$ 2,204.19 , mismo que se constituyó en Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Renta)

Las retenciones en la Fuente del año 2018 corresponden a retenciones realizadas por los clientes por el giro del negocio.

Nota 5 : Pasivo No Corriente

Corresponde a obligaciones con accionista por pagar a largo plazo

Nota 6 : Patrimonio

El capital de la compañía está constituido por 800 acciones ordinarias suscritas de un valor nominal de \$ 1.00 cada una, compuesta la nómina de accionistas de la siguiente manera:

Nancy Maldonado García	680 acciones	85 %
Sofia Silva Maldonado	<u>120 acciones</u>	<u>15 %</u>
	800 acciones	100 %


Abg. Sofia Silva Maldonado
Gerente General


Leda. Nubia Matamoros Celi
Reg. 32,372