

1.- DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

ASESORIA Y CONSULTORIA LEGAL INTEGRAL ACOLEGI C. LTDA. Fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Octavo del cantón Guayaquil, Dr. Humberto Moya Flores, el 25 de noviembre del 2010, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.IJ.DJC.G.10.9040, de 24 de diciembre del 2010, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 22 de julio del 2011, bajo la especie de Compañía Limitada, de nacionalidad ecuatoriana y con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil.

El objeto social de la compañía es la Actividad de Asesoramiento Jurídico.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación de los Estados Financieros.- Los estados financieros están comprendidos por el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2017. Todos los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América conforme los requerimientos y normativas ecuatorianas.

A continuación se presenta un resumen de las cuentas que fueron utilizadas por la empresa durante el presente ejercicio fiscal:

ACTIVO CORRIENTE:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- Está constituido por aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Cuentas por cobrar corrientes.- Son determinadas como las cuentas por cobrar corrientes generadas por la actividad ordinaria del negocio que no generan intereses. Las cuentas por cobrar de la actividad ordinaria del negocio al término del ejercicio fiscal ascienden a \$ 12,533.84.

Crédito tributario a favor de la empresa IR .- Corresponde al crédito tributario contemplado en la normativa tributaria vigente que se recuperará en corto plazo formulado por las retenciones de impuesto a la renta recibidas y el anticipo de impuesto a la renta cancelado en los meses de julio y septiembre.

Crédito tributario a favor de la empresa IVA.- Corresponde al crédito tributario contemplado en la normativa tributaria vigente que se recuperará en corto plazo formulado por las retenciones de impuesto al valor agregado recibidas y el IVA pagado en compras.

ASESORIA Y COSULTORIA LEGAL INTEGRAL ACOLEGI C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Capital Social.- El capital social, se mantiene en USD \$ 400,00 dividido en cuatrocientas participaciones de USD \$ 1,00 cada una de ellas pagadas al 100% por sus propietarios.

Reservas.- Está constituida por las reservas legal, facultativa y otras reservas. La Reserva facultativa asciende a \$ 31,364.41, la Reserva Legal asciende a \$3,484.94 y otras reservas a \$510.00.

Ganancia del Ejercicio.- La ganancia registrada en los libros contables al cierre del ejercicio económico 2017 asciende a \$411.34, siendo la utilidad después de impuesto a la renta de \$320.85.

INGRESOS:

Ventas de servicios.- Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad del servicio; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

GASTOS:

Costos y Gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2017	2016
	(U.S Dòlares)	
Caja	246.18	500.00
Banco	3,027.55	65,255.32
	<u>3,273.73</u>	<u>65,755.32</u>

4. CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

ASESORIA Y COSULTORIA LEGAL INTEGRAL ACOLEGI C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2017	2016
	(U.S Dolares)	
<i>De actividades que no generan intereses</i>	12,533.84	14,242.55
	12,533.84	14,242.55

5.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2017	2016
	(U.S Dolares)	
<i>Anticipo a proveedores</i>	0.00	809.67
	0.00	809.67

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2017	2016
	(U.S Dolares)	
<i>IR Retenido en ventas</i>	1,443.50	1,925.11
<i>IVA Retenido en ventas</i>	196.00	196.00
<i>IVA en Compras</i>	1,710.28	2,670.37
	3,349.78	4,791.48

ASESORIA Y CONSULTORIA LEGAL INTEGRAL ACOLEGI C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2017	2016
	(U.S Dolares)	
Enseres de oficina	5,793.62	1,248.22
Edificios	51,400.00	0.00
(-) Depreciacion	-674.09	-340.08
	56,519.53	908.14

8.- CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2017	2016
	(U.S Dolares)	
Proveedores varios	15,242.81	38,361.66
Obligaciones con la Adm. Tributaria	84.33	4,141.26
	15,327.14	42,502.92

9.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2017	2016
	(En U.S. DOLARES)	
Cuentas por pagar accionistas	<u>23,383.92</u>	<u>6,145.88</u>
	23,383.92	6,145.88

ASESORIA Y COSULTORIA LEGAL INTEGRAL ACOLEGI C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

10.- ANTICIPOS RECIBIDOS

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

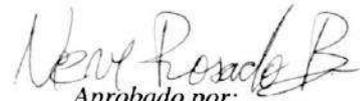
	2017	2016
	(En U.S. DOLARES)	
Anticipos recibidos de clientes	<u>795.13</u>	<u>948.13</u>
	795.13	948.13

11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de todos los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.



Elaborado por:
María de Lourdes Fajardo Chacón
Contadora



Aprobado por:
Blanca Nieve Rosado Barzola
Gerente General