

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 2018. 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 \$ 18,073.08.

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.

8

ASESORIA Y COSULTORIA LEGAL INTEGRAL ACOLEGI C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO NO CORRIENTE:

Propiedades, Planta y Equipos (Activo Fijo).- Los costos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil.

El costo de propiedades, planta y equipos, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los desembolsos por mantenimientos, mejoras y reparaciones se cargan a los resultados del año.

Los costos son depreciados considerando el tiempo de vida útil y la base máxima establecida por la administración tributaria:

Enseres	10%
---------	-----

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por pagar corrientes.- Corresponden a obligaciones con proveedores en corto plazo, clasificas en locales y del exterior. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

Impuestos por pagar.- Está conformada por el impuesto a la renta por pagar y los impuestos percibidos como agentes de retención:

Impuesto a la Renta.- El impuesto a la renta causado al cierre del año 2018 fue de \$65.45.

PASIVO NO CORRIENTE:

Cuentas por pagar diversas/Relacionadas L/P.- Comprende cuentas por pagar, de naturaleza no corriente (pasivos financieros no corrientes), a: accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por pagar, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

PATRIMONIO:

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.

8

ASESORIA Y COSULTORIA LEGAL INTEGRAL ACOLEGI C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Reservas. - Está constituida por las reservas legal, facultativa y otras reservas. La Reserva facultativa asciende a \$ 31,653.17, la Reserva Legal asciende a \$3,517.03 y otras reservas a \$510.00.

Ganancia del Ejercicio. - La ganancia registrada en los libros contables al cierre del ejercicio económico 2018 asciende a \$349.99, siendo la utilidad después de la participación a trabajadores y después de impuesto a la renta de \$232.04.

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 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2018	2017
	(U.S Dòlares)	
Caja	356.26	246.18
Banco	6,892.07	3,027.55
	<u>7,248.33</u>	<u>3,273.73</u>

4. CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

R

ASESORIA Y COSULTORIA LEGAL INTEGRAL ACOLEGI C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
	(U.S Dolares)	
De actividades que no generan intereses	18,073.08	12,533.84
	<u>18,073.08</u>	<u>12,533.84</u>

5.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2018	2017
	(U.S Dolares)	
Anticipo a proveedores	2,063.12	0.00
	<u>2,063.12</u>	<u>0.00</u>

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2018	2017
	(U.S Dólares)	
IR Retenido en ventas	2,393.31	1,443.50
IVA Retenido en ventas	1,416.00	196.00
IVA en Compras	1,915.11	1,710.28
	<u>5,724.42</u>	<u>3,349.78</u>



ASESORIA Y COSULTORIA LEGAL INTEGRAL ACOLEGI C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2018	2017
	(U.S Dolares)	
Enseres de oficina	9,793.62	5,793.62
Edificios	51,400.00	51,400.00
(-) Depreciacion	-1,357.87	-674.09
	<u>59,835.75</u>	<u>56,519.53</u>

8.- CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2018	2017
	(U.S Dolares)	
Proveedores varios	21,466.95	15,242.81
Beneficios de ley a empleados	321.67	0.00
Obligaciones con el IESS	333.52	0.00
Obligaciones con la Adm. Tributaria	1,697.59	84.33
	<u>23,819.73</u>	<u>15,327.14</u>

9.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2018	2017
	(En U.S. DOLARES)	
Cuentas por pagar accionistas	<u>31,096.70</u>	<u>23,383.92</u>
	<u>31,096.70</u>	<u>23,383.92</u>



ASESORIA Y CONSULTORIA LEGAL INTEGRAL ACOLEGI C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

10.- ANTICIPOS RECIBIDOS

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2018	2017
	(En U.S. DOLARES)	
Anticipos recibidos de clientes	200.00	795.13
	<u>200.00</u>	<u>795.13</u>

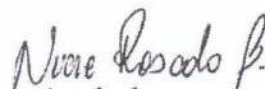
11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 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