

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES

La compañía **CONSALRU S.A.**, se constituyó en la República del Ecuador el 11 DE DICIEMBRE DEL 2013, el objeto social principales ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO JURIDICO; además tiene actividades adicionales como: Actividades de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles, Actividades de Alquiler de Maquinaria pesada.

Durante el ejercicio económico del 2016, la compañía se dedicó exclusivamente al alquiler de Maquinaria pesada.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros.

Moneda Funcional y presentación. - A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros integrales y sus notas son presentadas en dólares de los Estados Unidos.

Uso de Estimaciones. - Los presentes estados financieros integrales, preparados bajo los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera han requerido el uso de estimaciones y supuestos que afectan los principios contables y montos de los activos pasivos y patrimonio, y son revisados periódicamente por parte de la administración, por lo cual los estados deben ser leídos tomando en cuenta su aplicación.

Negocio en Marcha. - La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera exigen que se parta del supuesto de la continuidad de las operaciones de la compañía, por lo cual se certifica que CONSALRU S.A., es un ente que registra antecedentes de negocio en marcha y en sus perspectivas económicas futura estima continuar como tal, cumpliendo el objeto social para el cual fue creado.

Ventas- Se registran en base a la emisión de las facturas autorizadas por el SRI. De acuerdo a la NIIF para Pymes, se declara que los ingresos han podido medirse con fiabilidad y se tiene certeza de que los ingresos generaran flujos futuros.

De igual manera los ingresos se han registrado en las fechas adecuadas a su realización. Se ha observado lo indicado en el párrafo 21.9 de la NIIF para Pymes en relación al registro de los reembolsos de gastos.

Valuación de Propiedades, plantación y Equipo. - Están registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. La aplicación por NIIF fue realizada por la compañía como parte de la implementación por primera vez. La compañía ha cumplido con

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

este análisis lo estipulado en los párrafos 17.18, 17.19, sobre la naturaleza, uso y concepto de activación.

La utilidad o pérdida por venta, baja o retiro de las propiedades y equipo se la calcula como diferencia entre el valor en libros y el precio de la venta o baja al momento de su transacción y se la reconoce en resultados.

Deterioro del valor de los activos no corrientes. - En cada cierre anual, a partir de la implementación de las Normas Internacionales Financieras, la compañía evalúa si han existido indicios de posibles deterioros en los activos no corrientes. Si se llegará determinar un posible deterioro, la compañía estimará el valore de recuperación del activo siendo este el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de ventas y el valor de uso. Este valor se lo determina mediante el descuento de los flujos razonables de caja estimado. Si el valor de un activo está por debajo de su valor neto contable se considerará como deterioro.

La compañía no considera que existan condiciones de deterioro significativas en sus activos y considera que la depreciación de los mismos cubre cualquier pérdida que el activo presente por su propio uso.

Otras provisiones. - Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene obligaciones legales o por las transacciones comerciales, como consecuencia de un evento pasado, y su liquidación probablemente requiera una salida de recursos en el futuro, con un alto grado de fiabilidad.

Todas las provisiones de los estados financieros integrales de la compañía son revisadas periódicamente por la administración para determinar si es necesario su registro o si las condiciones que las originaron han cambiado.

Estado de Flujos de Efectivo. - Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo se han considerado los siguientes supuestos:

Efectivo en caja y bancos: Incluyen las cajas chicas, caja general y el dinero en las cuentas corrientes de la compañía.

Actividades de operación: Corresponden a las actividades de venta y compra de los servicios que maneja como giro del negocio la compañía. Así mismo se incluye en este rubro cualquier actividad que no pueda ser clasificada como financiamiento o inversión.

Actividades de Inversión. - Se registran todas las actividades de adquisición y/o venta de los bienes no corrientes de la compañía.

Actividades de financiamiento. - Cualquier actividad que genera cambios en el patrimonio de la compañía y en los pasivos financieros sea de corto o largo plazo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Actualmente la empresa tiene una cuenta de ahorro en el Banco de Machala y efectivo en caja chica para cualquier eventualidad.

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Efectivo Y Sus Equivalentes	983	2.000

NOTA 2.- CREDITO TRIBUTARIO

La empresa realizo la compra de una maquinaria y por ese valor cancelo el Impuesto al Valor agregado por eso contamos crédito tributario de IVA. A continuación, se detalla el valor del crédito tributario al cierre fiscal.

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario IVA	7.191	1936
Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente de Clientes	1.117	947

NOTA 3.- INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCEORIOS

Al constante mantenimiento se realizaron compras de repuestos para stock.

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Inventario de Repuestos	0	0

NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de las Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

I T E M S	Saldo Final 2015	Variaciones 2.016	Saldo Final 2016
Excavadora	103.950	0.00	103.950
Subtotal	103.950	0.00	103.950

NOTA 5 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se mantiene las siguientes deudas con proveedores:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
PROVEEDORES	331	215

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 6 – PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

El detalle de los Prestamos de Accionistas al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Johana Mendoza Bayas	102.619	100.204
Total	102.619	100.204

NOTA 7 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio fiscal la empresa tiene las siguientes deudas pendientes:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Deudas con la Administración Tributaria	0	0
Impuesto a la Renta por Pagar	1169	38
Participación de Trabajadores	937	30

NOTA 8 – CAPITAL SOCIAL

El Capital se mantiene desde sus inicios \$ 800.00

NOTA 9.- INGRESOS

El detalle de Ingresos al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Ingresos Operacionales	56.373	47.360
TOTAL, INGRESOS	56.373	47.360

NOTA 10.- COSTOS Y GASTOS

En el año 2016 la compañía realizó los siguientes gastos:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Suministros, Materiales y repuestos	7701	2419
Mantenimiento y Reparación	2633	4712