



CONASLI S.A.

CONSULTORA ASOCIADA DEL LITORAL S.A.

Dirección. Cdla. La Pradera VI Grupo Calle 22ava y Alfredo Sánchez Barón.
Teléfonos: 0988028253-2977260
Mail: johnbarreno@hotmail.com
Milagro-Ecuador

CONSULTORA ASOCIADA DEL LITORAL CONASLI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 4 de agosto del 2014, su objetivo principal es dedicarse a la prestación de servicios profesionales de auditoría, contabilidad y demás afines.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país la de los Estados Unidos de América.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

BASES DE PRESENTACIÓN.-

La compañía presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses que es la moneda funcional del Ecuador y además está sometida al control de la Superintendencia de Compañías del País; y, de acuerdo a la resolución 06.Q.ICI. 004 del 21 de agosto de 2006 de este organismo de control a partir del 1 de enero del 2011, está obligada a presentar sus estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés). Excepto por la presentación de estados financieros comparativos en el periodo de transición. De acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF 1) se requiere que las empresas que adopten NIIF en el primer periodo tomen como referencia el periodo inmediatamente anterior como periodo transitorio.

Las NIIF utilizadas por la compañía son las aplicables al 31 de diciembre de 2017, incluyendo las modificaciones e interpretaciones relevantes que le sean aplicables a partir del 2017.

USO DE ESTIMACIONES EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Caja y bancos

Incluye el efectivo disponible y depósitos en bancos, netos de sobregiros.

Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos están registrados al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada.

Las mejoras y renovaciones mayores se cargan a las cuentas de propiedades y equipos, mientras que los reemplazos, reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los activos se cargan a gastos cuando se incurren. Los valores contables originales y sus correspondientes depreciaciones acumuladas se eliminan de las cuentas al retirarse las propiedades. Los resultados por retiro se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

<u>ACTIVO</u>	<u>%</u>	<u>AÑOS</u>
Muebles, enseres y equipos	10	10
Equipos de computación	33	3

ACTIVOS FINANCIEROS.-

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Un activo financiero es clasificado al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación (mantenido para la venta) o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los activos financieros son designados al valor razonable con cambios en resultados si la compañía administra tales inversiones y toma decisiones de compra y venta con base en sus valores razonables de acuerdo con la administración de riesgo o la estrategia de inversión documentadas por la compañía. Al momento de reconocimiento inicial, los costos de transacciones atribuibles son reconocidos en resultados a medida que se incurren.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, son valorizados al valor razonable y los cambios correspondientes son reconocidos en resultados.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con un monto fijo o determinable de pagos y que son cotizables en un mercado activo. Los activos incluidos en esta categoría son clasificados como activo circulante por tener vencimientos menores a 12 meses.

Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

PASIVOS FINANCIEROS.-

Obligaciones

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor razonable; posteriormente, son presentados al costo amortizado. Los costos incurridos en la contratación de deuda se presentan

neto del pasivo correspondiente y se amortizan en el plazo de la deuda, utilizando el método del interés efectivo.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado; y, es probable que tenga salida de recursos económicos para cancelar la obligación; y puede hacerse una estimación razonable del monto de la obligación. La compañía no reconoce provisiones para pérdidas operativas futuras.

15% Participación de los trabajadores en las utilidades

Se registra con cargo a resultados del ejercicio que se devengan,

Impuesto a la renta

La provisión de impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22%, aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan.

Ingresos

Son reconocidos en resultados, por la facturación de servicios prestados.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por cobrar consistían en:

	2018	2017
Clientes	5,080.00	-
Activos por impuestos corrientes	752.13	687.01
	5,832.13	687.01

La administración de la compañía considera que no es necesaria una provisión para cuentas incobrables para cubrir riesgo de cobro de sus cuentas por cobrar.

4. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar consistían en:

	2018	2017
Obligaciones tributarias	981.94	-
Varias cuentas por pagar	2,537.54	30,872.80
	3,519.48	30,872.80

5. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018, los pasivos acumulados consistían en:

	2018	2017
APORTE INDIVIDUAL	44.39	42.24
APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR	52.34	49.79
IECE SECAP POR PAGAR	4.72	4.49
CUENTAS POR PAGAR DECIMO TERCER SUELDO	32.79	31.85
CUENTAS POR PAGAR DECIMO CUARTO SUELDO	321.67	395.83
CUENTAS POR PAGAR VACACIONES	1,111.30	914.57
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	748.64	-
	2,315.85	1,438.77

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

7. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2018, realizó la siguiente conciliación tributaria:

	2018	2017
Utilidad contable antes de impuesto a la renta		
y participación de trabajadores en las Utilidades	4,990.96	(22,195.15)
(-) 15% participación trabajadores	(748.64)	-
(+) Gastos no deducibles	2.87	223.28
Base de cálculo 22% de impuesto a la renta	4,245.19	-21,971.87
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	933.94	-


ING. JOHN BARRENO ARREAGA
GERENTE GENERAL


ING. KATHERINE LEMA ORDÓÑEZ
CONTADORA