

CONSCALABRIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PARA PYMES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 16 de Julio de 2018 ante el Abogado Pablo Leonidas Condo Macias Notario Quinta del Cantón Guayaquil. Registrada en el Registro Mercantil del mismo Cantón con fecha 24 de Julio de dos mil dieciocho en cumplimiento a la Resolución antes mencionada con número de Registro mercantil 3060, la compañía se encuentra domiciliada en el Ecuador, en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui, Ciudadela: URDESA CENTRAL, Calle: COSTANERA 809 Y GUAYACANES MZ 132. Su objeto social son las Actividades de Alquiler, El RUC N° 0993116335001 con fecha de Inscripción el 27 de Julio de 2018

MONEDA FUNCIONAL

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de CONSCALABRIA S.A. a contar del 31 de diciembre del 2018 son preparados de acuerdo a LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (SECCION 2 NIIF PARA PYMES)

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros realizados por CONSCALABRIA S.A., han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por la IASB (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los valores que se registran contablemente y que aparezcan reflejados en los Estados Financieros tienen que estar en moneda funcional.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma.

Se harán registros de todas las operaciones que realiza la empresa para tener un eficiente control interno que garantice la exactitud de la información contable relativa a los bienes y valores que posea la cooperativa; así como los compromisos financieros, su patrimonio, los costos, gastos e ingresos de la misma.

La compañía medirá los activos y pasivos al costo histórico.

La entidad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

Las cuentas por cobrar a los clientes tienen un tiempo máximo de cobro de 120 días pasado este plazo la compañía provisiona este valor.

Las ventas realizadas a clientes extranjeros se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas.

Las ventas realizadas al contado el dinero recibido se debe depositar en la cuenta de la compañía pasadas las 24 horas.

Las cuentas por pagar se deben cancelar en un plazo no mayor a 120 días.

Las variaciones patrimoniales se deben considerar para establecer el resultado económico que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

La entidad reconoce al costo todos los beneficios de los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Los beneficios sociales comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo
- (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Las obligaciones contraídas con los acreedores y que sean pagaderas en un año plazo se registrarán en el Pasivo circulante.

Se provisionarán los intereses pendientes de pago, que correspondan a financiamientos recibidos por la compañía.

En aquellos casos en los que haya autorización de sobregiros bancarios, éstos se contabilizarán como un compromiso de pago o sea en el pasivo circulante, lo que evitará que el saldo de la cuenta bancos quede reflejado en forma negativa en el balance.

Se provisionarán los pasivos de la cooperativa en concepto de impuestos, retenciones y gastos acumulados por pagar.

Las compras de bienes o servicios se deben registrar en el momento que se incurren.

DETALLE DE CADA UNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

CONSCALABRIA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		31 DE DICIEMBRE DEL 2018	
	<u>ACTIVO</u>		
1.1	<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		663,29
1.1.01	Caja y Bancos	663,29	
1.1.02	Cuentas por Cobrar	0,00	
1.1.03	Credito Tributario a favor IVA	0,00	
1.2	<u>ACTIVO FIJO</u>		33.186,15
1.2.01	Inmuebles (Excepto terrenos)	0,00	
1.2.02	Terrenos	0,00	
1.2.03	Vehiculos	35.705,36	
1.2.05	Equipo de Computación	0,00	
	(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	-2.519,21	
1.3	<u>ACTIVO DIFERIDO</u>		0,00
	TOTAL ACTIVO		33.849,44
	<u>PASIVO</u>		
2.1	<u>PASIVO CORRIENTE</u>		35.000,00
2.1.01	Anticipo de Clientes	0,00	
2.1.02	Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	
2.1.03	Participacion de Trabajadores por Pagar	0,00	
2.1.04	Intereses por Pagar	0,00	
2.1.01.01	Obligaciones con Instituciones Financieras	35.000,00	
2.1.01.02	Cuentas x Pagar Accionistas	0,00	
2.2	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		0,00
	TOTAL PASIVO		35.000,00
	<u>PATRIMONIO NETO</u>		
3.1	<u>CAPITAL</u>		
3.1.01	Capital Suscrito	800,00	
3.1.02	Aporte Accionistas	0,00	
3.2	Reserva Legal	0,00	
3.3.01	Perdida del Ejercicio	-1.950,56	
3.3.02	Resultados Años Anteriores	0,00	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		-1.150,56
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		33.849,44

ACTIVOS

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de Efectivo se encuentra en el Banco.

PATRIMONIO

Capital

El capital corresponde a las aportaciones hechas por los socios para iniciar la actividad de la compañía.

CONSCALABRIA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		31 DE DICIEMBRE DEL 2018
4.1	VENTAS	
4.1.01	Otros Ingresos	0,00
4.1.02	Ventas Locales	4.400,00
4.1	TOTAL VENTAS	4.400,00
5.1	COSTO DE VENTAS	0,00
	UTILIDAD BRUTA	4.400,00
6.1	GASTOS OPERACIONALES	
6.1.01	Gastos Administrativos	
6.1.01.01	Salarios	0,00
6.1.01.02	Honorarios	0,00
6.1.01.03	Publicidad	0,00
6.1.01.04	Suministros y Materiales	3.831,35
6.1.01.05	Transporte	0,00
6.1.01.06	Mantenimiento y Reparaciones	0,00
6.1.01.07	Combustible	0,00
6.1.01.08	Gasto de Arriendo	0,00
6.1.01.09	Gasto de Seguros	0,00
6.1.01.10	Depreciacion Vehiculo	2.519,21
6.1	TOTAL GASTOS OPERAC.	6.350,56
	UTILIDAD OPERACIONAL	-1.950,56
	Participación Trabajadores	0,00
	Impuesto a la Renta Causado 2018	0,00
	Total obligaciones Estado	0,00
	UTILIDAD/PÉRDIDA	-1.950,56

CONSCALABRIA S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	CAPITAL	APORTE SOCIOS	RESERVA LEGAL	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONI O
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	800,00				
RESERVA LEGAL			0,00		
PERDIDAS ACUMULADAS					
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015				-1.950,58	
SALDO AL FINAL DE PERIODO					<u>-1.150,58</u>

NOTA: La Compañía CONSCALABRIA S.A. no tiene pendiente ningún juicio, estimación o contingencia.

**FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA
JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS**

EL 26 de Marzo del 2019