

"CONSULTORA & ASESORA AMBIENTAL HALCONINFO S.A."**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2017****1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Consultora & Asesora Ambiental Halconinfo S.A.- Fue constituida el 13 de Febrero de 2015, e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de Marzo de 2015.

El objeto social de la compañía es la asesoría y consultoría ambiental, servicios de monitoreo automático y manual de variables ambientales, telemetría y gestión de datos, análisis e interpretación de información, venta e implementación de tecnología ambiental, ya sea equipos y-o software, construcción de obras civiles relacionadas con el monitoreo ambiental, ensamblaje, armado, montaje y fabricación de sistemas de monitoreo automático de variables ambientales, otras relacionadas. Además la compañía podrá contratar con el sector público, incluido el Estado Ecuatoriano y con el sector privado.

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes (aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB).

Estimaciones y juicios contables.- Las estimaciones y supuestos utilizado por la administración son evaluados de manera continua, en base a la información disponible. Los efectos de las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período en el cual se realizan y/o prospectivamente.

La empresa utiliza estimaciones para valorar y registrar activos, pasivos ingresos y gastos, en los siguientes grupos contables:

- Determinación de la vida útil y valor residual de los activos agrupados como propiedad planta y equipo,
- Reconocimiento de costos y gastos,
- Calculo de provisiones por beneficios a empleados a largo plazo.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la Compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo las partidas de: caja, depósitos en bancos.

Activos financieros.- Están representados principalmente por cuentas y documentos originados por ventas reconocidos al costo y no tiene costos financieros.

Inventarios.- Están constituidos por materia prima, productos en proceso son medidos al costo o al valor neto realizable, el menor. El costo se determina por el método promedio o el costo específico.

Activos por impuestos corrientes.- Registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Cuentas y documentos por pagar.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a proveedores en el curso ordinario del negocio. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Ventas.- Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes y servicios gravados con tarifa 12- 14% - y 0% de impuesto al valor agregado, son reconocidos y registrados cuando cumplen todas las siguientes condiciones: (a) la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo *significativo*, derivados de la propiedad de los bienes; (b) la compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias se miden con fiabilidad; (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y contabilizados simultáneamente con el ingreso.

Costos y gastos.- Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago.

Impuesto a las ganancias.- Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece y cancela el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable, e impuesto a la renta considerando las disposiciones tributarias vigentes.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2017, para sociedades. La disposición tributaria establece la obligatoriedad de determinar el anticipo mínimo de impuesto a la renta. Si luego de determinado el impuesto a la renta en base a los resultados, este último resulte menor, el anticipo determinado se convierte en impuesto definitivo.

2.- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

Al 31 de Diciembre, el saldo de la cuenta está compuesto como sigue:

	<u>2017</u>
Banco Bolivariano	36.95
Total	<u>36.95</u>

3.- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	<u>2017</u>
Anticipos a proveedores nacionales	9.726,61
Total	<u>9.726,61</u>

Al 31 de Diciembre se presentan los siguientes saldos:

	<u>2016</u>
Crédito tributario I.V.A.	165.49

Total**165.49****4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El movimiento de activos de propiedad planta y equipo fue como sigue:

	Saldo 31-Dic-17	% depreciac.
Muebles y enseres	2.660,00	10
Subtotal	2.660,00	
Depreciación acum.	<u>(532.04)</u>	
Total	<u>2.127.96</u>	

5.- CUENTAS DIVERSAS POR PAGAR RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre, se presentan las siguientes deudas con relacionados (empleados), las mismas que cancela al siguiente mes, no generan costo financiero y no tiene garantías.

	<u>2017</u>
Empleados x sueldos - otros	1.437.08
Total	<u>1.437.08</u>

6.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre, el capital social de la Compañía está constituido por \$36.000 acciones de un dólar cada una, distribuidas de la siguiente manera:

Accionistas	Capital	Porcentaje
Jorge Brealey Zamora	8.000	22,22%
Lorena Elizabeth Iñiguez	16.000	44,45%
María Piedad Sánchez	<u>12.000</u>	<u>33,33%</u>
Total	<u>36.000</u>	<u>100.00%</u>

7.- GASTOS DE VENTAS

Al 31 de Diciembre, se presentan los gastos como sigue:

	<u>2017</u>
Sueldos, comisiones y beneficios sociales	16.123.87

Aportes I.E.S.S.	1.790.34
Publicidad y propaganda	242.97
Varios gastos	1.932.77
Total	<u>20.089.85</u>

8.- **GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
Gastos varios Administrativos	587.43
Depreciaciones	266.04
Servicios básicos	224.87
Impuestos y Contribuciones	205.25
Total	<u>1.283.59</u>

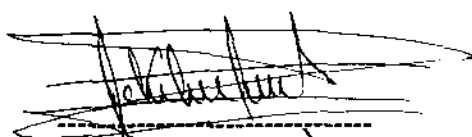
9.- **GASTOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
Comisiones Bancarias	31.05
Total	<u>31.05</u>

10.- **IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

Para el año 2017 la Compañía genera una pérdida de \$(21.404.59) por lo que la Compañía no procede a determinar el 15% de participación a trabajadores.



C.B.A. Jackeline León T.
Contadora