

# **CALALUSA S. A.**

---

**Estados Financieros**  
Años terminados en Diciembre 31, 2018 y 2017

# CALALUSA S.A.

## Principales Políticas Contables

---

### **1. CONSTITUCION**

La compañía Calalusa S. A., fue constituida en Guayaquil – Ecuador por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésima Primera el 23 de Abril de 1996

La actividad principal de la compañía, es compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

### **2. BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros de **CALALUSA S.A.** han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (ISAB). Están presentados en dólares americanos, que es la moneda funcional de la Compañía.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF Pymes vigente, al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

#### **2.2 Bases de presentación**

Los estados financieros de **CALALUSA S.A.** comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Pymes).

### **3. POLITICAS CONTABLES**

#### **3.1 Cuentas por cobrar Clientes y otras Cuentas por cobrar**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

#### **3.2 Impuestos**

Pasivos por impuestos corrientes.- se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta e ISD sobre todas las operaciones transacciones monetarias que se realicen al exterior con o sin intervención de las instituciones del sistema financiero incluyendo compensaciones internacionales.

#### **3.3 Patrimonio**

**Capital social.-** en este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de accionistas / socios o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas retenidas y del ejercicio, sobre las cuales la Compañía no ha determinado un destino definitivo.

#### **4. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan medirse de manera fiable, independientemente del momento en que el pago sea realizado.

#### **4.1 Reconocimiento de Gastos**

La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge las obligaciones por pagar, siempre y cuando se cumplan las formalidades legales.

#### **4.2 Ingresos de Actividades Ordinarias**

La compañía presenta un periodo de madurez en nuestras ventas que están relacionadas directamente a la presentación de servicios tanto a personas naturales como jurídicas.

#### **4.3 Costos y Gastos**

La compañía presenta los costos y gastos de acuerdo al volumen de presentación de servicios que damos a nuestros clientes.

## 5. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

|  | Al 31 de diciembre |               |
|--|--------------------|---------------|
|  | 2018               | 2017          |
| <b>Cientes y otras cuentas por cobrar no relacionados</b>        |                    |               |
| Cuentas por cobrar clientes locales                              | 73.884             | 73.884        |
| <b>Total clientes y otras cuentas por cobrar no relacionados</b> | <b>73.884</b>      | <b>73.884</b> |

## 6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 está constituido por 200 acciones ordinarias, nominativas, autorizadas, suscritas y en circulación respectivamente con un valor nominal de US\$1 cada una.

## 7. RESERVA LEGAL

La Compañía formara un fondo de reserva legal hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social. En cada anualidad la compañía se apropiará, de las utilidades liquidas y realizadas un 5% para este objeto. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

## 8. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, capitalización de la Compañía y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, entre otros.

## 9. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración y serán presentados a los Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.

**CALALUSA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

---



CPA Jonathan Criollo Larreta  
Contador