

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO DEL 2015

1. Información General

CONTASIS S.A. (en adelante La Compañía) está constituida en Ecuador el 12 de abril del 2001 y su actividad principal es actividades de asesoramiento empresarial. El domicilio principal de la compañía se encuentra en la ciudad de Quito Av. Orellana E4-430 y Amazonas.

Los estados financieros para el período terminado al 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados y autorizados por la administración para su emisión el 3 de marzo del 2016.

2. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la Accounting Standards Board ("IASB") vigentes al 31 de diciembre del 2015

Bases de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por la obligaciones por beneficios a empleados. Los estados financieros se presenta en miles de dólares de los EEUU es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de La Compañía.

Para la preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF se realizaron ciertas estimaciones y se establecieron algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

3.- Políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

a.- Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

b.- Efectivo en Caja y Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

c.- Instrumentos financieros

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Cuentas por Pagar

Los importes contabilizados como cuentas por pagar proceden de la compra de bienes o servicios en términos de crédito, el objetivo que se persigue con respecto al procedimiento de las cuentas por pagar son acertadas al momento de cancelar las deudas contraídas con terceras personas así como también el beneficio que cumplen dichas cuentas, ya que sin ellas sería imposible cumplir con todas las metas trazadas por la organización.

d.- Impuestos

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido

Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de Impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período

e.- Costos y Gastos

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen

Nota 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

La composición de este rubro es la siguiente al 31 de diciembre del 2015:

Caja Bancos \$ 706,42

Nota 2.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 es de \$ 65.848,33

Nota 3.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre 2015 registra en activos largo plazo, cuentas de participación Radio Clásica por \$ 56.155,94 y en activos de inversión, Alícuotas Praderas de Calderón por \$ 665.576,80

Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Lara Luna o registra pagos pendientes por \$ 1.342,18

Nota 5.- OBLIGACIONES POR PAGAR C/P

El valor que mantiene al 31 de diciembre 2015 es de \$ 215.370,96

Nota 6.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Contasis S.A. registra pagos pendientes por retenciones de Impuesto a la renta por \$ 4.052,90 y Provisión impuestos municipales de \$ 8.027,75

Nota 8.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía registra un patrimonio neto de US\$ 564.636,60