

# **CENTERSOUTH ASESORÍA S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de Diciembre del 2017

### **1. Operaciones**

Centersouth Asesoría S.A., fue constituida en Ecuador bajo la resolución SC.IJ,DJC.Q.10. 005447 el 15 de diciembre de 2010 bajo el número 062 del Registro Mercantil, Tomo 142. La escritura de constitución otorgada el 11 de noviembre de 2010, ante Notario Tercero del DM Quito Dr. Roberto Salgado Salgado. Se anotó en el Repertorio bajo el número 749 el 7 de enero de 2011.

El objeto principal de la Compañía es la compra venta de inmuebles de toda índoles.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

Para la realización de sus actividades, cuenta con una oficina en Quito, ubicada en la parroquia de Cumbayá Centro Comercial Plaza Cumbayá Local-28.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable y de fácil comprobación; los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos se hicieron adoptando la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF para PYMES.

### **Resumen de las principales políticas de contabilidad**

Las políticas contables que aplica la Compañía están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con las NIIF para PYMES, los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

### **Base de presentación de los Estados Financieros**

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2017.

### **Efectivos y Equivalentes de Efectivo**

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos como dinero depositados en las cuentas bancarias.

### **Cuentas por Cobrar**

La compañía registra en Cuentas por Cobrar los saldos pendientes de cobro a los clientes.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

Están registrados al costo de adquisición, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función a la vida útil estimada en años.

### **Cuentas por Pagar**

La compañía registra en Cuentas por Pagar los saldos pendientes de pago de sus proveedores.

### **Deudas Fiscales**

La compañía registra en Deudas Fiscales los saldos pendientes de pago de sus impuestos retenidos, Impuesto a la Renta y aportaciones al IESS por sus empleados.

### **Provisiones**

La compañía registra en los Beneficios sociales de corto plazo, registra Beneficios a Largo plazo como Jubilación Patronal y Desahucio.

### **Ingresos y Costos por Ventas**

Los ingresos corresponden a las ventas por servicios que se han realizado durante el año. Se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la entrega del servicio.

### **Gastos**

Los gastos se registran cuando se devengan.

### **Emisión de Estados Financieros**

La Compañía reporta sus estados financieros con frecuencia anual de acuerdo a normativa vigente.

### **Unidad Monetaria**

Los registros contables se hacen Dólares de Estados Unidos de Norte América, moneda de curso legal adoptada en Ecuador el año 2000.

## **Negocio en Marcha**

La Compañía durante el ejercicio ha mantenido con regularidad sus operaciones, da cumplimiento a sus obligaciones con proveedores y organismos de control. Los índices de liquidez y solvencia han sido factores para que se determine que se mantiene en marcha la actividad comercial.

## **Cumplimiento Tributario**

La Compañía tiene como política presentar la declaración del Impuesto a la Renta en forma puntual, conforme al noveno dígito del RUC. Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en el período.

## **Cumplimiento Laboral**

En el campo laboral, la Compañía mantiene al día el pago de las prestaciones sociales directas con los empleados. La Compañía no cuenta con ninguna organización de tipo laboral.

### **2. BANCOS**

Registra un saldo de US\$ 13.923,06, que corresponde a US\$ 13.215,11 en la cuenta corriente del Banco del Pichincha y \$ 707.95 en la cuenta corriente del Banco Guayaquil.

### **3. CUENTAS POR COBRAR**

Registra un saldo de US\$ 125.119,56, que corresponde a clientes relacionados y no relacionados, se cancelaran en el corto plazo.

### **4. ANTICIPOS A PROVEEDORES**

Registra un saldo de US\$ 956,00, que corresponde a Anticipo a compras para artículos de decoración, se cancelaran en el corto plazo

### **5. GASTOS ANTICIPADOS**

Registra un total de US\$ 7.591,33, que corresponde a Impuesto a la Renta Retenido por comisiones y servicios prestados.

### **6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

No registra valores en Propiedad Planta y Equipo.

### **7.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Registra un saldo pendiente de pago por US\$ 79.850,14 por pago de Dividendos a los señores Accionistas.

## **8.- CUENTAS POR PAGAR ACREEDORES**

Registra un total por pagar de US\$ 4.333,28 que corresponde a compra de Materiales se cancelara en el corto plazo.

## **9.- DEUDAS FISCALES**

Registra un total por pagar de US\$ 14.741,43 que corresponde a Aportes y Préstamos al IESS de sus empleados por US\$ 3.980,15, a Impuestos Retenidos en la Fuente US\$ 9.724,32, Impuesto a la Renta Empresa por US\$ 1.036.96.

## **10.- PROVISIONES**

Registra un total por pagar de US\$ 5.474,19, Beneficios Sociales por US\$ 4.729,89 y Participación a Trabajadores US\$ 744,30 valores a pagar en el corto plazo. Desahucio el valor es de US\$ 2.618,16 y Jubilación Patronal el valor es de US\$ 4.194,19 beneficios sociales a empleados en el largo plazo.

## **11.- PATRIMONIO**

El Patrimonio de la Compañía es de US\$ 36.378,56, que corresponde a US\$ 800,00 de Capital Suscrito, Reserva Legal US\$ 400,00, Utilidades Acumuladas US\$ 31.997,96 y Utilidades Neta del ejercicio US\$ 3.180,60.

## **12.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

En el ejercicio los ingresos generados fueron de US\$ 206.853,41 producto de las comisiones cobradas por la venta de inmuebles. Los costos y gastos ascienden a US\$ 203.672,81, generando una utilidad neta del ejercicio de US\$ 3.180,60.

Atentamente,



Sr. Jorge Guerra Suarez  
CONTADOR