

CENTERSOUTH ASESORÍA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

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 periodo del 1º de enero al 31 de diciembre del 2018.

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 periodo.

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\$ 29.334,35, que corresponde a US\$ 28.964,96 en la cuenta corriente del Banco del Pichincha y \$ 369,39 en la cuenta corriente del Banco Guayaquil.

3. CUENTAS POR COBRAR

Registra un saldo de US\$ 89.856,49, que corresponde a clientes relacionados y no relacionados, se cancelaran en el corto plazo.

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR - EMPLEADOS

Registra un saldo de US\$ 2.040,46, que corresponde a Anticipo realizados a empleados de la compañía, se cancelaran en el corto plazo

5. GASTOS ANTICIPADOS

Registra un total de US\$ 11.718,56, 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.- DEUDAS FISCALES

Registra un total por pagar de US\$ 3.717,03 que corresponde a Aportes y Préstamos al IESS de sus empleados por US\$ 923,07, a Impuestos Retenidos en la Fuente US\$ 2.240,38, Impuesto a la Renta Empresa por US\$ 553,58.

9.- PROVISIONES

Registra un total por pagar de US\$ 11.343,38, Beneficios Sociales por US\$ 2.150,65 y Participación a Trabajadores US\$ 390,77 valores a pagar en el corto plazo. Desahucio el valor es de US\$ 3.569,90 y Jubilación Patronal el valor es de US\$ 5.232,06 beneficios sociales a empleados en el largo plazo.

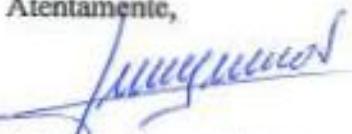
10.- PATRIMONIO

El Patrimonio de la Compañía es de US\$ 38.039,31, que corresponde a US\$ 800,00 de Capital Suscrito, Reserva Legal US\$ 400,00, Utilidades Acumuladas US\$ 35.178,56 y Utilidades Neta del ejercicio US\$ 1.660,75.

11.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

En el ejercicio los ingresos generados fueron de US\$ 205.878,93 producto de las comisiones cobradas por la venta de inmuebles. Los costos y gastos ascienden a US\$ 204.218,18, generando una utilidad neta del ejercicio de US\$ 1.660,75.

Atentamente,


Sr. Jorge Guerra Suarez
CONTADOR