

TRADING ELITE S.A. TRIELSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Continuación)

2.16 Costos y gastos

Los costos y gastos son registrados al costo histórico. Estos costos y gastos son reconocido a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago y son registrado en el periodo más cercano que se conoce.

2.17 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un periodo que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías efectivo y equivalentes, préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.17.1 Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiera ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

2.17.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada periodo. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos consecuentes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre importe en libros del flujo de efectivo estimado futuro, reflejando el efecto colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

TRADING ELITE S.A. TRAELSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Continuación)

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

La administración de la Compañía en años anteriores consideró que era necesaria una provisión para cuentas incobrables para cubrir riesgo de sus cuentas por cobrar.

3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones contables 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si el cambio afecta tanto al periodo actual como a periodos subsiguientes.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2017 US\$
Caja chica	822.63
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	822.63

5.- CUENTAS POR COBRAR

	2017 US\$
Impuestos anticipados	7,241.25
Cientes no relacionados	138,375.15
(-) Provisión para cuentas incobrables	(20,901.34)
Otras cuentas por cobrar	1,534.33
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	126,249.39

Provisión de cuentas incobrables.- En ejercicios anteriores la administración de la Compañía ha realizado provisiones para cuentas incobrables de clientes.

TRADING ELITE S.A. TRIELSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Continuación)

6.- INVENTARIOS

	<u>2017</u> <u>US\$</u>
Productos para la venta (licores)	<u>129.546,10</u>
TOTAL DE INVENTARIOS	<u>129.546,10</u>

7.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

7.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos, los años de vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación de las propiedades, equipos e instalaciones y otros son como siguen.

DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	VIDA ESTIMADA	% DEPRECIACIÓN
Terrenos		
Edificios e instalaciones	20 años	5 %
Infraestructura	20 años	5 %
Maquinarias y equipos	10 años	10 %
Vehículo	5 años	20%
Equipos de computación	3 años	33.33%

7.2 Venta o retiro de propiedades y equipos

La utilidad o pérdida que se da por la venta o retiro de un activo fijo, es calculada como la diferencia entre el valor en libros y el precio de venta del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsecuente de propiedad revaluada, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

El rubro de propiedades y equipos está conformado de la siguiente manera:

TRADING ELITE S.A. TRAELSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Continuación)

Nombre de la propiedad y equipo	Saldo al 1º enero 2017	Adiciones	Disminución	Saldo al 31 de dic. 2017
Edificio	178,542.77			178,542.77
Vehículos	87,730.94			87,730.94
Muebles y enseres	19,779.61			19,779.61
Equipo de computación	4,382.20	21.93		4,404.13
Construcciones en curso	71,222.11			71,222.11
Revalorización de edificio	58,900.00			58,900.00
Suma	420,557.63	21.93		420,579.56
Depreciación acumulada	(134,295.82)	(21,931.64)		(156,227.46)
Valor neto	286,261.81	(21,909.71)		264,352.10

8.- CUENTAS POR PAGAR.

	2017 US\$
Proveedores	134,813.44
Cuentas por pagar al sistema financiero (T/C)	20,831.63
<u>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</u>	<u>155,645.06</u>

9.- OBLIGACIONES BANCARIAS

	2017 US\$
Banco Produbanco Cta. Cie. # 02013011762 (sobregiro)	38,297.07
Banco Produbanco préstamo # 1707773 Vce. enero/2018	23,989.92
<u>TOTAL DE OBLIGACIONES BANCARIAS</u>	<u>62,286.99</u>

10.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

En el presente rubro se encuentran provisionados los beneficios sociales, jornales y obligaciones con el IESS, acumulado al 31 de diciembre del 2017.

TRADING ELITE S.A. TRAELSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Continuación)

10. a.- BENEFICIOS SOCIALES Y OTROS POR PAGAR

	<u>2017</u> <u>US\$</u>
Décimo tercer sueldo	3,696.66
Décimo cuarto sueldo	3,220.62
Vacaciones	3,161.29
13% Particip. trabajadores en las utilidades	3,255.11
Sueldo y jornales	<u>19,629.33</u>
TOTAL DE BENEFICIOS SOCIALES Y OTROS POR PAGAR	<u>32,963.01</u>

Los beneficios que correspondían pagar por el ejercicio económico del 2017 fueron cancelados en los establecidos.

10. b.- OBLIGACIONES CON EL IESS

		<u>2017</u> <u>US\$</u>
Fondo de reserva		1,064.66
Aportes individuales IESE	9,45 %	323.23
Aportes patronales IESE	11,15 %	381.38
Contribución SECAP	0,50 %	17.01
Contribución IECE	0,50 %	<u>17.01</u>
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESE		<u>1,803.29</u>

11.- IMPUESTOS POR PAGAR

	<u>2017</u> <u>US\$</u>
Retención impuesto a la renta 1%	<u>555.75</u>
TOTAL DE IMPUESTOS POR PAGAR	<u>555.75</u>

12.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS A LARGO PLAZO

	<u>2017</u> <u>US\$</u>
Moncayo Coronel Danilo Leoncio Eco.	<u>239,809.63</u>
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS A LARGO PLAZO	<u>239,809.63</u>

La administración de la Compañía consideró, que no era necesaria una provisión de intereses.

Las notas explicativas anexadas 1 al 19 son parte integrante de los estados financieros