

CANCELMO S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31, 2016 Y 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CANCELMO
Estados de Situación Financiera
(Expresados en dólares)

Activos		Diciembre 31,	Diciembre 31,
Activos corriente		2017	2016
Efectivo y equivalentes	4	20.918,65	0,00
credito tributario Impto Rta (Anticipo)	5	0,00	4,80
Credito tributario favor del sujeto pasivo (IVA)	5	7.859,15	9.660,37
Total Activo corriente		28.777,80	9.665,17
Activos no corriente			
Maquinaria y Equipo	6	68.942,67	68.942,67
Total Activos corrientes		68.942,67	68.942,67
TOTAL DE ACTIVOS		97.720,47	78.607,84
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente			
Proveedores	7	93.838,41	77.338,41
Impuestos SRI	7	462,92	689,43
Impuesto por pagar a la renta	7	0,00	4,80
Total Pasivo		94.301,33	78.032,64
PATRIMONIO			
Capital	8	800,00	800,00
Aportes para futura capitalización		30.000,00	0,00
Resultados acumulados		-224,80	0,00
Resultado del Ejercicio	9	-27.156,06	-224,80
Total patrimonio de los accionistas		3.419,14	575,20
Total pasivos y patrimonio		97.720,47	78.607,84

CANCELMO
Estado de Resultados Integrales
(ExpresadoS en dólares)

		Diciembre 31 2017	Diciembre 31 2016
Ingresos por Ventas y Servicios	<u>Nota</u>	13.157,89	20,00
Gastos de operación			
Gastos Administrativos	12	40.313,95	240,00
Total		40.313,95	240,00
Perdida del Ejercicio		-27.156,06	-220,00
Impuesto a la renta		0,00	4,80
Resultado integral del año		-27.156,06	-224,80

1.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La escritura de Constitución de la compañía fue otorgada el 15 de junio del 2005, ante el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil aprobada por la Superintendencia de Compañía mediante Resolución 05.G.U.0003S02 del 24 de Junio del 2005 y, es una Compañía anónima bajo la razón social de CANCELMO S. A., inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 29 de Agosto de] 2005 con el número 16.605 del Registro Mercantil, y anotado bajo el número 31.791 del Repertorio. La compañía está radicada en el país cuya sede es GUAYAQUIL, cuyo objeto social entre otros, se encuentra descrito en el Artículo Segundo de los Estatutos, El plazo de duración de la compañía es de 100 años contados 3 partir de la fecha de Inscripción en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, siendo su Capital Autorizado el de \$ 1.600 dólares y su Capital Social de S 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ cada una.- La compañía se encuentra Registrada en el Servicio de Rentas Internas con el RUC # 0992418958001 y registrada en la Superintendencia de Compañías bajo el Expediente # 120243.

2. POLITICAS CONTABLES

2.1.- Base de Presentación.-

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

2.2 Moneda funcional y de presentación.

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Clientes y otras cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar comerciales clientes, empleados y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El período de crédito promedio sobre las ventas es de 30 días.

Los clientes y otras cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas y se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

2.5 Propiedad, mobiliario y equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de Propiedad, mobiliario y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de Propiedad, mobiliario y equipos comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los Propiedad, mobiliario y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles

Los terrenos no se deprecian. El costo de los Propiedad, mobiliario y equipos se deprecian durante las vidas útiles estimadas de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y 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 las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinarias y equipos	10
Mobiliaria y Equipos	10
Equipos de Computación	3

2.5.4 Retiro o venta de propiedad, mobiliario y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedad, mobiliario y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es

reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.8.1 Impuestos corrientes – 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.8.2 Activos por impuestos corrientes – Representa retenciones en la fuente del impuesto a la renta y crédito tributario generado por el impuesto al valor agregado – IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios, los cuales serán compensados con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos o mediante resolución de reclamos presentados por la Compañía ante la autoridad tributaria.

2.8 Proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.9 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto así: el Sr. Luis Federico Orrantia Valdivieso con 400 acciones y el Sr. Stalin Gabriel Franco Sánchez 400 acciones a un valor nominal de \$1,00 cada acción.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando el resultado de una transacción que involucra los productos o servicios que vende la Compañía se puede estimar con fiabilidad; ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de realización de la transacción, al final del período de presentación de los estados financieros.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes requisitos:

- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;
- Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la empresa;
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo de referencia puede ser medido con fiabilidad, y
- Los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla puedan ser valorados con fiabilidad.

2.11 Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se presenta la estimación y juicio contable crítico que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Estimación de valores razonables de existencias de productos terminados.

Las existencias se valorizan al menor entre; al costo y el valor neto realizable.

Los costos de las existencias incluyen; todos los costos derivados de la importación y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía al cierre del 2015 conto con el siguiente saldo:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo y equivalentes	20,918.65	0.00

5. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0.00	4.80
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO IVA. (1)	7,859.15	9,660.37
	<u>7,859.15</u>	<u>9,665.17</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta generados en el ejercicio actual y crédito tributario.

6. MAQUINARIA Y EQUIPOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Maquinaria y Equipos (1)	68,942.67	68,942.67

7. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Proveedores Locales (1)	93,838.41	77,338.41
Impuestos SRI (2)	462.92	689.43
Impuestos por pagar a la renta (2)	0.00	4.80
SUMAN	94,301.33	78,032.64

(1) Corresponde a obligaciones con proveedores de bienes y servicios.

(2) Impuestos por pagar que corresponden al SRI.

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, el capital autorizado consiste en 800 acciones de un valor nominal de US\$1.00 cada una.

9. RESULTADOS ACUMULADOS

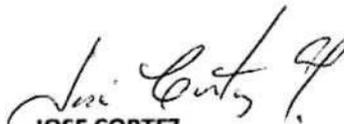
Al 31 de diciembre de 2017 la empresa obtuvo pérdidas en su ejercicio económico dando un total de valor de \$ (27,1564.06)

10. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA. -

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 12 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



LUIS ORRANTIA
GERENTE GENERAL



JOSE CORTEZ
CONTADOR