

1.- Descripción del negocio

CRYSTALMIX S.A., fue constituida el 17 de diciembre del año 2007 en la Provincia del Guayas, República del Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil según resolución No. **07.G.IJ.0008023** con fecha 16 de diciembre del 2007, se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes con No. 0992561912001 y su domicilio es GUAYAQUIL / AV. PERIODISTA S/N Y JUAN BAUTISTA ARZUBE; el número de expediente en la Súper Intendencia de Compañías es 129378, su objeto social es la Dedicarse a la elaboración de joyas y artículos conexos en la rama de bisutería fina, componentes para importación y exportación, distribución, venta de cristales tallados por láser.

2.- Bases de Presentación

La compañía mantiene sus registros contables en dólares norteamericanos y de acuerdo 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 políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afecten las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. No se han incluido estimaciones significativas en relación con los estados financieros, excepto por la depreciación de propiedad, planta y equipos. La gerencia no considera que las estimaciones y criterios utilizados puedan llegar a diferir del efecto final de los estados financieros de CRYSTALMIX S.A..

3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y a las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor de acuerdo a lo definido como efectivo y equivalentes de efectivo en la Norma Internacional de Contabilidad No. 7, Flujo de Efectivo.

4.- Cuentas por cobrar clientes

Las ventas que realiza la compañía son por bienes y se realizan en condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para

determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

5.- Inventarios

Están registrados al costo que no excede al valor neto de realización. El costo se determina bajo el método promedio ponderado para todas las líneas de productos que se comercializan.

6.- Propiedad, planta y equipo.

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrados al costo de adquisición.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan al gasto al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo al método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La tasa de depreciación de los activos son las siguientes:

Muebles y enseres	10 %
Equipos de Oficina	10 %
Vehículos	20 %
Equipos de Computación	33 %

7.- Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las cuentas por cobrar clientes y cualquier otra partida de activos que haya sufrido deterioro para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida de deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

8.- Proveedores por pagar

Los proveedores por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de su amortización.

9.- Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen de acuerdo al grado de realización de los bienes. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la Administración Tributaria.

10.- Reconocimiento de costos y gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

11.- Notas a los Estados Financieros

La compañía al 31 de Diciembre del 2018 presenta las siguientes Notas a los Estados Financieros:

CRYSTALMIX S.A.
POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de Situación Financiera:

Un resumen de esta cuenta, fue como o sigue:

ACTIVOS	\$40,739.78
ACTIVOS CORRIENTES	\$40,739.78
CAJA GENERAL	\$0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$4,699.50
ACTIVOS FINANCIEROS	\$0.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	\$0.00
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	\$0.00
INVENTARIOS	
INVENTARIOS DE INSUMOS	\$22,547.90
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	\$0.00
INVENTARIOS DE PROD. TERMINADOS Y MERCADERIAS EN ALMACEN	\$10,945.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$0.00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	\$0.00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
TERRENOS	\$0.00
BIENES INMUEBLES	\$0.00
MUEBLES Y ENSERES	\$3,654.23
VEHICULOS	\$0.00
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	\$672.65
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-\$1,779.50
PASIVOS	
PASIVOS CORRIENTES	\$39,910.63
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES	\$15,945.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A ACCIONISTAS	\$22,547.90
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	\$0.00
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	\$1,284.21
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$133.52
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$0.00
PASIVO NO CORRIENTE	\$0.00
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	\$0.00
PATRIMONIO NETO	\$829.15
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$800.00
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	\$0.00
RESERVA LEGAL	\$0.00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$29.15
PASIVO Y PATRIMONIO	\$40,739.78

CRYSTALMIX S.A.
POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de Resultado Integral:

Conciliación del estado de resultados integrales

INGRESOS	\$31,351.75
VENTAS TARIFA 12%	\$0.00
VENTAS TARIFA 0%	\$31,351.75
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$0.00
COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	\$4,055.00
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	\$22,547.90
(+) COMPRAS NETAS LOCALES	\$15,000.00
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	\$0.00
(-) INV. FINAL DE MATERIA PRIMA	\$22,547.90
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	\$0.00
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	\$0.00
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	\$0.00
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	\$10,945.00
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS	\$27,262.45
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	\$14,370.24
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$1,796.28
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL, INCLUIDO FONDOS DE RESERVA	\$2,943.04
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	\$0.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$1,970.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$554.26
GASTO DE COMBUSTIBLES	\$190.31
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$0.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$381.76
GASTO DE TRANSPORTE	\$229.33
COMISIONES A TERCEROS	\$0.00
COMISIONES NO DEDUCIBLES	\$0.00
GASTOS SEGUROS Y REASEGUROS (Primas y Cesiones)	\$0.00
GASTOS DE GESTIÓN	\$1,061.22
GASTOS DE ALIMENTACION	\$0.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$0.00
GASTOS DE VIAJE	\$987.56
DEPRECIACIONES	\$1,779.50
AGUA, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	\$760.52
GASTOS FINANCIEROS	\$238.43
OTROS GASTOS NO RELACIONADOS	\$0.00
ASESORIA	\$0.00
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES Y DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$34.30

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como o sigue:

	31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
CAJA	\$0.00
BANCOS NACIONALES	<u>\$4,699.50</u>
TOTAL E. Y EQ. AL EFFECTIVO	\$4,699.50

Al 31 de diciembre del 2018, representa valores en efectivo en Caja y valores disponibles en los Bancos Bolivariano, en cuentas nacionales. La compañía no mantiene cuentas en otro tipo de moneda extranjera ni en el exterior.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 se detallan a continuación:

Un resumen de esta cuenta, fue como o sigue:

	31 DE DICIEMBRE DEL 2018
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>\$0.00</u>
TOTAL DE DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	\$0.00

La compañía no ha considerado necesario realizar provisiones para cuentas incobrables por cuanto cuenta con una cartera de corto plazo y los niveles de control interno aplicados a la calificación de los clientes son óptimos.

INVENTARIO

Un resumen de esta cuenta, fue como o sigue:

	31 DE DICIEMBRE DEL 2018
INVENTARIOS	
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	\$22,547.90
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	\$0.00
INVENTARIOS DE PROD. TERMINADOS Y MERCADERIAS EN ALMACEN	<u>\$10,945.00</u>
TOTAL INVENTARIOS	\$33,492.90

Corresponden a saldos al 31 de diciembre del 2018 de inventarios de pulseras, accesorios y repuestos todos ellos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, de acuerdo a lo que dice la NIC 2 INVENTARIOS, y valorizados al menor precio entre el costo de adquisición y el valor neto realizable.

CRYSTALMIX S.A.
POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía no ha realizado provisiones por obsolescencia ni deterioro de inventarios.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 DE DICIEMBRE DEL 2018	TASA ANUAL DE DEPRECIACION
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS	\$0.00	
BIENES INMUEBLES	\$0.00	
MUEBLES Y ENSERES	\$3,654.23	10%
VEHICULOS	\$0.00	20%
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	\$672.65	33%
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS	<u>-\$1,779.50</u>	
TOTAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$2,547.38	

Los activos fijos registrados bajo esta partida no corresponden a Propiedades de Inversión, sino solamente a aquellos que establece la NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo, ósea, que son usados en la producción o suministros de bienes y servicios, y se esperan usar durante más de un periodo.

La compañía no ha estimado un valor de desecho al final de la vida útil de propiedades, planta y equipo.

La vida útil se ha estimado en 10 años para los muebles de enseres, en 3 años para los equipos de cómputo y en 5 años para los automotores.

La compañía no ha utilizado a la fecha 31 de diciembre del 2018 del modelo de revaluación del costo de sus propiedades, planta y equipo porque no difiere del determinado en el valor razonable final.

CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 DE DICIEMBRE DEL 2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES	\$15,945.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A ACCIONISTAS	\$22,547.90
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	\$0.00
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	\$1,284.21
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$133.52
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>\$0.00</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$39,910.63

Corresponde a los valores pendientes de pago a proveedores que serán canceladas dentro del período corriente. El valor del impuesto a la Renta corresponde al ejercicio del año 2018. El valor de participación corresponde al 15% por utilidades las cuales fueron provisionadas.

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la compañía está constituido por 800,00 acciones ordinarias suscritas y pagadas de valor nominal de U.S. \$ 1 cada una.

Los valores entregados por parte de los accionistas no han sido pagados y quedarían como aportación para el año siguiente. En lo que concierne.

Responsabilidad de los Estados Financieros

Con fecha 10 de abril del 2019, según Informe del Gerente General a la Junta General de Accionistas por el ejercicio económico 2018, indica que la compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias, pago a proveedores locales y demás entes reguladoras.



Gerente General