

CROINSA SA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. INFORMACION GENERAL

CROINSA SA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de octubre del 2007, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Décima cuadragésima del cantón Guayaquil con fecha 15 de noviembre del 2007.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la comercialización de productos de consumo masivo .

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 15 de noviembre del 2007.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Km.7 ½ vía a Daule avenida 11 y 2do callejón

DOMICILIO FISCAL: Km.7 ½ vía a Daule avenida 11 y 2do callejón.

2. BASES DE PREPARACION

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs): Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importante se establecen en la nota 3

3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía a partir del 2014 está obligado a presentar los estados financieros bajo NIIF completas ,ya que al cierre del año 2013 cambió de parámetros para ser considerada una PYME

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizada.

Notas a los estados financieros (continuación)

El importe en libros netos de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajustará para reflejar la evaluación actual de las ganancias tributarias futuras. Cualquier ajuste se reconocerá en los resultados del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) tributaria de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos.

Deterioro de los activos

El valor en libros de un activo se revisará a la fecha de cada balance general con el fin de determinar si hay alguna indicación de deterioro. De haberla se estima el monto recuperable de su activo. La pérdida por el deterioro, se reconoce cuando el monto en libros de un activo excede su monto recuperable, tal pérdida se reconoce en el estado de resultados para aquellos activos registrados al costo.

Si en un periodo posterior disminuye el monto de una pérdida por deterioro y tal disminución se puede relacionar bajo criterios objetivos a una situación que ocurrió después del castigo, dicho valor se reversa a través del estado de resultados

Inventarios

Los inventarios se valorizarán al costo promedio o al valor neto de realización, el menor, excepto en inventarios en tránsito que se registran al costo de adquisición.

El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos de terminación y venta

Propiedad, planta y equipos

La propiedad, planta y equipos se contabilizarán al costo de adquisición. Los valores razonables contabilizados se revisan de forma periódica, para asegurar que los importes capitalizados no difieran significativamente de los valores de mercado.

Cualquier incremento de la revalorización que pueda surgir es reconocido directamente con cargo al patrimonio.

Los gastos posteriores incurridos en relación con el activo fijo se capitalizan solo cuando éstos incrementan el beneficio económico futuro del activo al que se relacionan. Todas los demás gastos se cargan a la cuenta de resultados cuando se incurren.

La depreciación se calculará de acuerdo al método de línea recta, tomando como la base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de las propiedades y equipos son las siguientes:

ACTIVOS	TASAS
<i>Maquinarias</i>	<i>10%</i>
<i>Muebles y enseres</i>	<i>10%</i>
<i>Equipos de computación</i>	<i>20%</i>
<i>Vehículos</i>	<i>20%</i>
<i>Equipos de oficina</i>	<i>10%</i>

Notas a los estados financieros (continuación)

Provisiones

Las provisiones se reconocen en estado de situación cuando se tiene obligaciones legales como resultado de hechos pasados y que es probable que se requieran la salida de beneficios económicos futuros para el pago de las mismas. Los importes reconocidos como provisiones representan la mejor estimación de los pagos requeridos para compensar el valor presente de estas obligaciones a la fecha del estado de situación.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013 los saldos de Cuentas y documentos por cobrar fueron los siguientes

	2014	2013
<i>Clientes no relacionadas</i>	303,461	555,002
<i>Cuentas por cobrar relacionadas</i>	8,603	6
<i>Préstamos a empleados</i>	953	1,072
<i>Crédito Tributario IVA</i>	21,389	70,438
<i>Crédito Tributario IR</i>	11,823	6,855
<i>Cuentas por cobrar accionistas</i>	-	800
<i>Anticipo proveedores varios</i>	1,038	
<i>Estimación para riesgo de incobrabilidad</i>	-7,278	-9,939
	339,989	624,234

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de los inventarios fue el siguiente:

PRODUCTO TERMINADO **103,330**

Los productos terminados son artículos destinado para el consumo masivo de ase , pañales y confitería

6. PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los saldos de equipos y muebles fueron los siguientes

	2014	2013
Terrenos	261,000	

Notas a los estados financieros (continuación)

<i>Edificio</i>	319,000	
<i>muebles y Enseres</i>	9,224	
<i>Equipo de oficina</i>	231	
<i>Maquinarias</i>	10,500	10,500
<i>equipo de computación</i>	8,021	
<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	164,477	
	772,453	10,500
<i>Depreciación acumulada</i>	(1,050.00)	(6,978.00)
<i>Propiedad, planta y equipo neto</i>	771,403.00	3,522.00

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 los saldos fueron los siguientes:

	2014	2013
<i>Proveedores locales relacionados</i>	-	748,578
<i>Proveedores locales no relacionados</i>	317,856	968,522
<i>Obligaciones patronales</i>	22,727	9,106
<i>Cuentas por pagar relacionadas</i>	63,395	18,868
<i>15% Participación trabajadores</i>	756	7,240
<i>Obligaciones tributarias</i>	2,226	13,454
<i>Provision por desahucio y jubilación</i>	12,043	3,852
<i>Cuentas por pagar accionistas</i>	26,239	
	445,242	1,769,620

8. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo por obligaciones bancarias incluye préstamo con garantía hipotecaria al 9.74 % otorgado en julio del 2014 a 60 meses.

	2014	2013
<i>DINERS CLUB</i>	2,269	
<i>PTMO LP BCO PICHINCHA</i>	327,435	
	329,703	-

Notas a los estados financieros (continuación)

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 el capital social de la compañía estaba constituido por 800 acciones ordinarias con un valor de USA \$1.00 cada una, totalmente pagadas

10. APORTE PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

Los accionistas entregaron bienes de propiedad, planta y equipo como aporte para futuro aumento de capital

11. COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014 los saldos con compañías relacionadas eran:

CUENTAS POR COBRAR

COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS	2014	2013
FOLIT POR COBRAR	823	
RILOMAX POR COBRAR	8,373	7
GRISOFT POR COBRAR	114,522	
	123,718	7

CUENTAS POR PAGAR

COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS	2014	2013
RILOMAX POR PAGAR		8568
GRISOFT POR PAGAR		10300
FORZIBREM POR PAGAR	62,395	
	62,395	18,868

Los saldos por cobrar a compañías relacionadas corresponden a pagos por cuenta de las relacionadas para cubrir capital de trabajo y no generan intereses.

Notas a los estados financieros (continuación)

12. IMPUESTO A LA RENTA

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributaria de la compañía, para la determinación del impuesto a la renta del año fueron:

	2014	2013
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	4,284	41,026
(+) gastos no deducibles	31,616	15,202
utilidad gravables	35,900	56,228
impuesto a la renta	26,671	12,370

continuación se detalla la liquidación del impuesto a pagar:

	2014	2013
Impuesto a la renta	26,671	12,370
Anticipo pagado	(13,817)	(6,371)
retenciones en la fuente	(17,822)	(12,854)
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	(6,855)	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		
SALDO A FAVOR	(11,823)	(6,854.60)

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros



JAIME GANDOLFO
GERENTE GENERAL



AIDA RIVADENEIRA
CONTADORA GENERAL