

## **CREARGLORIA S.A**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DICIEMBRE 2014 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES

#### **A.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO:**

CREARGLORIA S.A es una compañía privada constituida en la ciudad de Guayaquil el 06 de Junio del 2008, su objeto social es la Venta al por Mayor y Menor de Productos Textiles y Sintéticos

Los Estados Financieros del año 2014 de CREARGLORIA S.A, fueron sometidos a la Junta General de Accionistas y aprobados el 22 de Febrero del 2015.

#### **B.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo a los principios contables de Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los Estados Financieros. Las notas que siguen resumen estos principios y su aplicación en los Estados Financieros.

Los estados financieros de la Compañía CREARGLORIA S.A., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

En la preparación de los Estados Financieros, la compañía ha observado el cumplimiento de las Normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables, de acuerdo con las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. La compañía ha evaluado la aplicación de estas nuevas interpretaciones y considera que no tienen impacto relevante en la presentación de los estados financieros.

#### **ESTIMACIONES:**

Entre las estimaciones más significativas en relación con los Estados Financieros, adjuntos, se refieren a: Provisión de cuentas Incobrables, depreciaciones de activos fijos, provisiones de beneficios sociales, y el cálculo de impuesto a la renta.

### INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

Los instrumentos financieros, se compensan cuando la compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente. La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías:

- i) Activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas
- ii) Préstamos y cuentas por cobrar
- iii) Inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento
- iv) Activos financieros disponibles para la venta

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determinará la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los Instrumentos financieros, se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o pueda ser cancelada la obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

Al 31 de diciembre del 2014 y al 31 de diciembre del 2013, la compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

### CUENTAS POR COBRAR:

Representan derechos que posee la Compañía y que espera efectivizarlos o compensarlos dentro de los próximos 90 días, a través del ingreso de fondos o liquidación de anticipos entregados. Como son valores que rotan permanentemente, su registro inicial y medición posterior se lo hace por el valor inicial del derecho adquirido. El deterioro del valor como consecuencia de una posible incobrabilidad, se ajusta contra resultados del período en que se identificó el deterioro. Se utiliza una cuenta correctora con saldo acreedor en el activo.

### CUENTAS POR PAGAR:

Siendo deudas por pagar a corto plazo y de rápida rotación, en lo pertinente, se da el mismo tratamiento que a las cuentas por cobrar

### PROPIEDADES Y EQUIPOS:

Las propiedades y equipos se clasifican como tales, cuando cumplen las dos condiciones básicas: Sirven para el funcionamiento y operación del negocio y, su duración es mayor a un período económico. Los gastos por mantenimiento y reparación se registran en los resultados del período en que ocurren.

El registro inicial se hace por el valor del costo de adquisición, posteriormente se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro de su valor.

Depreciación: La depreciación se calcula por el método de línea recta, la que se aplica durante la vida útil de cada tipo de activo.

### RECONOCIMIENTO DE INGRESOS ORDINARIOS Y GASTOS:

Los ingresos se registran cuando el servicio ha sido prestado y la factura emitida

Los Gastos se registran en resultados cuando se conocen.

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Bancos</u>		
Moneda Nacional	718.58	1,042.43

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	5,326.28	1,800.00
Crédito Tributario (IVA)	0.00	8,531.30
Crédito Tributario (Renta)	4,073.62	3,663.92
	<b>7,399.90</b>	<b>13,995.22</b>

**EXISTENCIAS:**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b><u>INVENTARIO</u></b>		
Productos en almacén	<b>52,345.27</b>	<b>113,311.00</b>

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS:**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Muebles y Enseres	3,624.44	3,624.44
Maquinarias y Equipos e instalaciones	3,821.17	3,821.17
Obras en Proceso	23,041.11	8,106.44
Depre.Acum. Propiedad Planta y Equipo	(1,857.22)	(1,187.11)
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>28,629.50</b>	<b>14,364.94</b>

**CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE:**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Pasivo Corriente</b>		
Cuentas por Pagar Proveedores Corrientes	1,795.47	0.00
Participación a Trabajadores	1,242.73	947.49
Con la Administración Tributaria	1,530.61	8.92
Imp. A la Renta Compañía por Pagar	1,225.73	1,181.21
Obligaciones con el IESS	1,225.94	1,281.17
Otras Obligaciones Corrientes	3,095.25	0.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>10,863.81</b>	<b>3,418.79</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b><u>Obligaciones con Instituciones Financieras</u></b>	<b>12,559.27</b>	<b>7,730.71</b>
<b><u>Préstamo a Accionistas</u></b>	<b>53,547.64</b>	<b>122,509.88</b>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>66,106.91</b>	<b>130,240.59</b>

Durante el ejercicio económico 2014, en el mes de Noviembre, la Compañía realizó una venta a una parte relacionada por un valor equivalente a \$ 58,240.00 correspondiente a la facturación de 188 m<sup>2</sup> de césped sintético.

Del monto antes mencionado, se canceló con la cuenta de accionistas tal como lo indica el Acta de la Junta General de Accionistas celebrada el 30 de diciembre del 2014.

### **PATRIMONIO NETO**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

**El capital social.-** Está compuesto por 1000 acciones de valor nominal unitario \$ 1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

**Aporte para Futuras Capitalizaciones.-** Representa la diferencia del movimiento contable que se realizó a comienzos de Diciembre de 2014, donde se absorbió la Pérdida Acumulada, por la cual, fue notificada por la Superintendencia de Compañías porque la compañía entro en un proceso de Disolución bajo Resolución SCV.INC.DNASD-SD-14-0029217.

Mediante Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas, se decidió absorber las Pérdidas registradas en los Estados Financieros, y así salir del proceso de disolución iniciado por la Superintendencia de Compañías.

El mismo que consta bajo escritura pública, registrada por la Notaria Trigésima Quinta del Cantón Guayaquil

**Utilidades No Distribuidas.-** Representa la Utilidad del año 2014 por \$5,068.32; y la utilidad del ejercicio por el año 2013 en \$4,847.34

### **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS ORDINARIOS Y GASTOS:**

#### **INGRESOS ORDINARIOS:**

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
<b><u>Ventas</u></b>		
Ingresos Ordinarios	250,680.66	234,109.47

**GASTOS ADMINISTRATIVOS:**

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
Sueldos	46,030.00	46,948.00
Aporte Seguridad Social	5,592.65	5,704.17
Honorarios Profesionales a Sociedades	975.00	3,850.00
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>52,597.65</b>	<b>56,502.17</b>