

COMERCIAL MARIANELLA S.A. COMNELLASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en la República del Ecuador el 25 de Septiembre del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de Septiembre del 2008, con número de Registro Único de Contribuyente 0992588632001 Actualmente mantiene un capital suscrito y autorizado de US\$ 800,00.

Su principal objetivo es la venta al por mayor menor de productos Textiles.

Las instalaciones de la Compañía están ubicada en la Provincia del Guayas, en la calle seis de marzo 1124 entre sucre y colon

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

La Administración de COMNELLASA S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Instrumentos Financieros.- La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.-** La mayoría de las ventas se realizan al contado y no tienen intereses y son medidos al importe no descontado.
- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.-** Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés y están contabilizadas a sus importes no contabilizados.
-

Inventarios.- Los inventarios de bienes se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Propiedades y Equipos.- Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Equipos de computación	3 años
Muebles y enseres y Equipos de oficina	10 años
Maquinarias	5 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Costos por préstamos.- Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.- Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entrega el producto y ha cambiado su propiedad. 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 del gobierno de Ecuador.

Los incentivos y reconocimientos otorgados por la Compañía se reconocen en el momento en que se devenga.

Impuestos a las Ganancias.- El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Caja bancos	13.35	0
Efectivos y Equivalentes de efectivo	13.35	0

Bancos representa fondos mantenidos en una cuenta corriente en un banco local.

b) INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre consisten en:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Productos Terminados	76300.92	76300.92
TOTAL	76300.92	76300.92

c) PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2018, las propiedades y Equipos se desglosan de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2018
Maquinarias, equipos e instalaciones	1866.78
Muebles y enseres	52.63
Equipos de computacion	55.26
TOTAL	1974.67

Un resumen del movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, es el siguiente:

	U.S. dólares
Saldo al comienzo del año 2018	1974.67
Compras	0
Depreciaciones	0
Saldo al final del año	1974.67

d) ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar proveedores no generan intereses y tienen vencimiento hasta 60 y 90 días plazo.

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Proveedores	74809.45	63986.90
Otras cuentas por pagar	4102.91	14033.87
Obligaciones sociales al IESS	1245.03	553.93
Iva por pagar, Retenciones en la Fuente y del Iva	136.32	171.04
Impuesto a la Renta		46.96
TOTAL	80293.71	78792.70

e) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$ 1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas

f) RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- Los movimientos de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

	US\$ Dólares
Saldo al comienzo del año 2018	3291.80
Saldo al final del año	3291.80

g) PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. El movimiento de la provisión para participación a trabajadores durante el año 2018 fue como sigue:

	US\$ Dólares
Saldo al comienzo del año 2018	0
Provisiones de año (15% de la utilidad)	17.29
Pagos efectuados	0
Saldo al final del año	17.29

h) IMPUESTOS A LA GANANCIAS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2018, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

A continuación detalle del comportamiento de ésta cuenta:

	US\$ Dólares
Utilidad según Estados Financieros, neta de participación trabajadores	97.96
Gastos no deducibles	0
Base Imponible Gravable	97.96
Impuesto a la Renta Corriente - Gasto del año	21.55

4. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe (22 de marzo del 2019), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la compañía Comnellasa, que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos Estados Financieros son aprobados por la Junta General de Accionistas el 22 de marzo de 2019.


AIDA CATALINA BUSTAMANTE SAAVEDRA
GERENTE GENERAL


MARIANA PARRA LOZANO
CONTADORA
REGISTRO 05585