

COMERCIAL TAIWAN S.A. COMTAIWAN

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1 ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía está constituida en el Ecuador desde el 16 de Noviembre del 2009 e inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil el 4 de Diciembre del 2009, su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de partes, piezas y accesorios de bicicletas.

La compañía tiene actual existencia Jurídica y su plazo social concluye el 4 de Diciembre del 2109, refleja un capital social de \$ 1.000,00, se encuentra inscrita con RUC N. 0992647442001 ante el **SERVICIO DE RENTAS INTERNAS** y de igual forma bajo el número de expediente 136200 de la Superintendencia de Compañías.

2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.1 BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). 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 preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos, también requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo incluye dinero en caja y depósito a la vista en bancos de libre disponibilidad.

2.3 CUENTES

Las cuentas por cobrar clientes son los valores adeudados por las ventas de servicios prestados en el curso normal de los negocios.

Estas cuentas son expresadas a su valor nominal y están referidas a facturas. La recuperación de los créditos es en base al comercial de aproximadamente treinta días de la fecha de facturación.

2.4 PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS.

La propiedad plantas y equipos son activos tangibles mantenidos por más de un periodo contable y se encuentran registrado al costo de adquisición. El costo de estos activos se deprecia con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada así:

Maquinarias y equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33%

2.5 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se presentan como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimientos en un año o menos.

2.6 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTES

Se calcula mediante la tasa de impuestos aplicables a las utilidades gravables y se cargan a los resultado del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributables vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables del ejercicio económico del 2017.

A partir de ejercicio fiscal de 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta" cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del Patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los Ingresos gravables y 0.4% de los Activos menos las cuentas por cobrar.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en el impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servirios de Rentas Internas su devolución, lo cual podrá ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

2.7 RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS

El ingreso de actividades ordinarias se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la entidad y estos beneficios se puedan medir con fiabilidad.

Los Ingresos corresponden al valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y servicios en el curso normal de las operaciones de la empresa.

2.8 GASTOS

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

2.9 COMPESACIONES DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los Estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo los requeridos o permitidos por alguna norma.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO

El detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

	2017	2016
Caja	\$ 7.586,34	\$ 3.679,56
Pichincha	177.616,66	71.528,56
Inversiones Temporales	300.000,00	120.000,00
Suman	\$ 485.203,00	195.208,12

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle es el siguiente:

	2017	2016
Otras Cuentas Por Cobrar	\$ - 0 -	916,12

5.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retención IVA	3.332,17	\$ 2.629,10
Credito Fiscal Iva	49.859,77	80.625,82
Retencion Fuente 1%	940,39	554,66
Anticipo de Impuesto	14.344,36	14.307,28
Credito Renta	476,89	908,88
	<hr/>	<hr/>
Suma—	68.953,58	\$ 99.025,74

6.- INVENTARIOS

Corresponde a los siguientes valores al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario para la Venta	\$ 1.039.275,96	\$ 1.142.652,20
Mercaderías en Tránsito	22.933,00	51.011,55
	<hr/>	<hr/>
Total Inventarios	\$ 1.062.208,96	1.193.663,75

7.- PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS

Corresponden a Propiedad planta y Equipos al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terrenos	965.767,64	965.767,64

Construcciones en Curso	194.767,42	190.603,69
Vehículos	29.335,04	\$ 29.335,04
Equipo de Computación	254,46	254,46
Depreciación	(29.589,50)	(250130,53)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQ.	\$ 1.160.535,06	\$ 1.160.830,30

8.- CUENTAS POR PAGAR

Estos valores corresponden por los siguientes conceptos

	2017	2016
	-----	-----
Cuentas Por Pagar	\$ 2.572.936,82	\$ 2.325.691,94
I.e.s.s. Por Pagar	778,41	769,28
Retenciones Por Pagar	128,62	162,31
Provisiones	9.509,81	15.775,56
15% Part. Trabajadores	5.572,85	2.382,00
Impuesto a la Renta	7.894,11	2.969,56
Obligaciones por Pagar Corto plazo	44.390,14	133.174,38
Obligaciones por Pagar Largo Plazo	- 0 -	44.390,14
Total Cuentas Por Pagar	\$ 2.641.210,76	\$ 2.525.315,17

9.- PATRIMONIO

Estos valores corresponden al Patrimonio al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

	2017	2016
--	------	------

Capital Social	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
Reserva Legal	15.666,45	13.560,76
Utilidades Acumuladas	95.338,05	99.239,67
Ganancia Neta del Periodo	23.685,34	10.528,43
Total Patrimonio	\$ 135.689,84	124.328,86

9.- SITUACION FISCAL

La compañía ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente


DE WEI DENG CHEN
GERENTE GENERAL


CPA. ALFREDO TIGUA ARTEAGA
CONTADOR
REG. 24142