

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017****NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA**

La compañía CLOTERSA S.A., inició sus actividades, el 29 de Noviembre de 2011, cuyas actividades son las relacionadas a las Obras Civiles, Venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción, Venta al por mayor y menor de productos agrícolas y Venta al por mayor y menor de artículos de ferretería.

NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en las unidades monetarias de dólares norte americano, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

ADOPCIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

"NIIF".- La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

CLOTERSA S.A., continua presentando sus estados financieros consolidados, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) adoptadas para su utilización en Ecuador y dando cumplimiento a Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, expedido por la Superintendencia de Compañías, donde se revela la siguiente documentación:

- Políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La compañía se sometió a esta resolución, habiendo preparado sus estados financieros de acuerdo a las NIIF PYMES al 31 de diciembre de 2017.



CLOTERSA S.A.

RUC 0992742577001

INVENTARIOS.- Los inventarios de mercaderías para dar cumplimiento a la actividad por la que fue creada, son debidamente registrados a la cuenta de activo corriente y a medida que se realizan las ventas, se descargan de la cuenta del Estado de Situación Financiera hacia la cuenta de Resultado correspondiente, de conformidad a la NIC 2.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.- La compañía, cumple con el registro y cálculo de depreciación en línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS	AÑOS
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

NOTA C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- CAJA Y BANCOS.-

Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo, compuesta por el rubro Caja, Bancos, del grupo de los Activos Corrientes, ascendían a USD\$3.650,00.

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en la institución bancaria.

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

NOTA D.- ACTIVOS FINANCIEROS.- CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta de activos financieros refleja como saldo USD\$69.622,59 por concepto de factura pendiente de cobro.

NOTA E.- ACTIVO CORRIENTE.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Activos por Impuestos Corrientes.-

Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA	6.926,27
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IR	3.267,47
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>10.193,74</u>

NOTA F.- ACTIVOS NO CORRIENTES.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Al 31 de Diciembre de 2017, la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo, de Activo No Corriente, no presenta saldo alguno:

CLOTERSA S.A.

RUC 0992742577001

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad/Planta y Equipo

Inmuebles	48.000,00
Maquinaria, Equipo	12.000,00
Otros Propiedad, Planta y Equipo	37.350,00
Equipo de Cómputo	5.315,85
(-) Depreciación acumulada vehículo	(7.152,09)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>95.513,76</u>

NOTA G.- PASIVO.- CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por pagar consistían en valores por pagos a proveedores por adquisición de bienes y servicios hacia la Compañía CLOTERSA S.A., resumidos así:

CORRIENTE

Cuentas por Pagar

Proveedores	49.892,13
Impuesto a la Renta por Pagar	3.661,55
15% Participación Trabajadores	-
Obligaciones IESS	-
Beneficios Empleados	-
Otros por Pagar	22.397,61
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>75.951,29</u>

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

NOTA H.- PASIVO NO CORRIENTE.-

Dentro del rubro de Pasivo No Corriente, al 31 de Diciembre de 2017 existen comprobantes de venta por pagar a largo plazo lo que asciende a USD\$12.180,00

NOTA I.- CAPITAL SOCIAL.-

El Capital social al 31 de Diciembre del 2017, representa 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una, con la siguiente nómina:

CLOTERSA S.A.

RUC 0992742577001

ACCIONISTA	VALOR	% PARTICIPACIÓN
Chiquito Pérez Jorge Luis	440,00	55%
Chiquito Villegas Ángela Primitiva	120,00	15%
Cox Chiquito América Katherine	120,00	15%
Enríquez Asencio María Gabriela	120,00	15%
TOTAL	800,00	100%

NOTA J.- PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de Diciembre del 2017, presenta la siguiente estructura:

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	800,00	
Reserva Legal	-	
Otras Reservas	-	
Utilidad Años anteriores	79.064,16	
Utilidad del Ejercicio	10.984,64	
TOTAL PATRIMONIO		90.848,80

NOTA K.- INGRESOS

La compañía CLOTERSA S.A., en el ejercicio 2017, ha facturado la cantidad de USD\$281.030,17 lo que demuestra un movimiento económico aceptable, los cuales se componen de bienes gravados con tarifa 12 y 14%, en cumplimiento a la ley tributaria vigente.

NOTA L.- COSTOS Y GASTOS

El rubro de costos, contiene varias sub cuentas, las mismas que ascienden a USD\$266.383,98

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.



América Cox Chiquito
GERENTE GENERAL
CLOTERSA S.A.