

NOTAS EXPLICATIVAS SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CONTICOMERCIAL S.A. 2016

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

CONTICOMERCIAL S.A. fue constituida el 13 de diciembre del 2011 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador.

Su inscripción tuvo lugar en el Registro Mercantil de Guayaquil, el día 20 de Enero del 2012.

Su principal actividad es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o alquilados.

CONTICOMERCIAL S.A. tiene su domicilio fiscal en Guayaquil, en Rumiñaca 516 y Luis Urdaneta. Tiene asignado el RUC 0992748893001.

La compañía se inició con un Capital Suscrito de \$800,00 correspondiente a la emisión de 800 acciones de \$1 cada una.

El capital autorizado de la compañía es \$1600,00 (mil seiscientos dólares de Estados Unidos de América)

La moneda funcional es el dólar.

OPERACIONES AÑO 2016

Durante el año 2016, Conticomercial S.A. se desempeña administrando bienes inmuebles, uno de los cuales da en alquiler.

La facturación realizada proviene del alquiler de la mencionada propiedad.

Paralelamente, se efectúan gastos por mantenimiento y reparaciones, la mayoría de los cuales se contabilizan como una cuenta por pagar.

Los activos fijos depreciables se deprecian por todo el ejercicio contable, es decir por el año entero.

A finales de 2016, se hace un abono al pasivo que mantiene la empresa por Cuentas por Pagar diversas por un valor de \$1800,00. Este pago proviene de los ingresos que han sido generados por el arriendo de un inmueble.

Para el año 2017 existen proyecciones económicas desfavorables dado que el año es electoral, y arrancamos ya con un problema presupuestario. El Estado debe pagar gasto corriente importante por sueldos del sector público que se ha engrosado en los últimos años. Los últimos meses el fisco se ha endeudado para cubrir estos pasivos, pero ya las condiciones de crédito externo se han tomado difíciles para el Ecuador. La deuda interna también se ha incrementado, con lo que se configura un problema presupuestario que estimamos generará molestias reales en algún momento de 2017. Esperemos que las salvaguardias, que han encarecido los productos importados, y en general también los nacionales, terminen de dismantelarse en Octubre de este año, para que la demanda interna se vea incentivada.

POLITICAS CONTABLES DE CONTICOMERCIAL S.A.

Base para presentación:

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de América, moneda adoptada por el Ecuador, en Marzo del 2000.

Los Registros Contables son presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

El 20 de Noviembre de 2008, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial 498, la cual estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF para Pymes, para las entidades sujetas a su control y vigilancia.

Con esta base, Conticomercial S.A. procedió a aplicar obligatoriamente las NIIF para Pymes a partir de Enero 1 de 2011. El año 2010 se tomó como periodo de transición.

Así mismo, el 23 de diciembre de 2009, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. SC.DS.G.09.006, publicada en el Registro Oficial 94, que establece un instructivo complementario para la implementación de principios contables para las entidades sujetas a su control.

Basados en este instructivo, a continuación resumimos lo elaborado en los estados financieros de la compañía:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2016, Conticomercial S.A. refleja activos por un valor de \$ 109689,53 dentro de cuyo rubro constan valores en efectivo y Activos Fijos. La mayor parte del activo está contenida en la valoración de bienes inmuebles que se han adquirido.

Este rubro se ha colocado en la cuenta PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, y se ha considerado la Depreciación Acumulada correspondiente.

Los pasivos de la compañía ascienden a un valor de \$ 108848,04 producto de la Cuenta por pagar que mantiene la empresa por la compra de las propiedades.

Finalmente su Patrimonio permanece con un Capital Suscrito de \$800, Reserva Legal por \$ 4.02; Reserva Facultativa por \$31.05, sumados a la utilidad de \$6.42 que se ha generado.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A lo largo del año 2016, la compañía se nutre con Ingresos por facturación de arriendos. Estos ingresos se clasifican como PRESTACION DE SERVICIOS.

En los egresos, se generan GASTOS por MANTENIMIENTO Y REPARACIONES. Adicionalmente se consideran los Gastos por Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo.

Al final del año, queda una Ganancia de \$6,42 antes de pago al IR. Debido a que la compañía no tiene Trabajadores, no se genera un pago del 15% de la utilidad a Trabajadores.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Según las Normas Internacionales de Información Financiera, los ingresos y desembolsos en efectivo en el Flujo se dividen en actividades operativas, de inversión y de financiación.

Dentro del flujo de efectivo por actividades de operación normal de la empresa, hemos ubicado los ingresos por facturación, dentro del código 95010105 denominada OTRO COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

Existen también desembolsos en efectivo por actividades de operación, dentro de los códigos 95010205, 950108, que corresponden a OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN y GASTOS DE MANTENIMIENTO Y OTROS PAGADOS EN EFECTIVO (para reflejar los gastos en reparaciones en propiedades).

Existe además un desembolso por abono a CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS, que se ha ubicado dentro de Pago de Préstamos por actividades de Financiación, con el código 950305.

Al final del período, obtenemos un saldo de efectivo de \$58,52.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Comenzamos el año 2016 con el registro de \$800 en Capital Suscrito, Reserva Legal de \$ 2.88; Reservas Facultativas por \$20.77 y utilidades de 2015 por \$ 11.42, en el Patrimonio de la empresa.

A lo largo del año, la variación se da a través de reserva legal con \$ 1,14 que se transfieren desde Utilidades; y a reserva facultativa se transfieren \$ 10,28; la utilidad de \$ 6,42 que se registra en el código 990210, Resultado Integral Total del Año, como ganancia del Ejercicio.

EVENTOS PROXIMOS Y PROYECCIONES:

Para el año 2017, Conticomercial S.A. no ha planificado adquisiciones de nuevas propiedades, ni de activos significativos.

Continuará a lo largo del año con el mismo canon de arrendamiento que se ha mantenido en el 2016.

Con los ingresos que se obtienen de este alquiler, Conticomercial S.A. planifica, en la segunda mitad del año, realizar algún abono a los pasivos que mantiene como Cuentas por Pagar. Esperamos que 2017 transcurra sin mayores problemas, que de darse nos colocaría en el caso de no hacer abonos a Acreedores Varios.

Para concluir, la Junta de Accionistas de Conticomercial S.A. aprobó los balances de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.