

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **CITRINO C. LTDA.**, se constituyó el 21 de marzo de 2012, Se dedicará a las actividades de fabricación y venta de productos textiles, artesanías y productos de metalurgia, ubicada en km 6.5 vía Samborondon centro comercial Plaza Lagos Town center II local 5. El RUC es 0992755105001 y el Expediente 145897.

2. MONEDA NACIONAL

CITRINO C. LTDA., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **CITRINO C. LTDA.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **CITRINO C. LTDA.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específica de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **CITRINO C. LTDA.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía CITRINO C. LTDA., efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía CITRINO C. LTDA., presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

Ingresos y Costos por Ventas - Se registrarán con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

VALUACION DE ACTIVO FIJO - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES. - A diciembre 31, 2016, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2016 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
CAJA Y BANCOS	<u>17,188.55</u>
TOTAL	17,188.55

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2016, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
CLIENTES	<u>1,421.55</u>
TOTAL	1,421.55

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2016, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>20,405.67</u>
TOTAL	20,405.67

7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		8,690.95
RENTENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>2,603.31</u>
	TOTAL	10,754.26

7.1.5. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
ACTIVOS DEPRECIABLES		
MUEBLES Y ENSERES		15,175.86
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-4,447.92</u>
	TOTAL	10,727.94

7.1.6. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES		11,405.60
(-) AMORTIZACION ACUMULADA		<u>-6,709.62</u>
	TOTAL	4,695.98

7.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2016
		(en U. S. dólares)
PROVEEDORES NACIONALES		<u>25,953.80</u>
	TOTAL	25,953.80

7.1.8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2016
		(en U. S. dólares)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		<u>16,657.70</u>
	TOTAL	16,657.70

7.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2016
		(En U. S. dólares)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		2,562.83
OBLIGACIONES CON EL SRI	1,244.76	
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	188.24	
RETENCION DE IVA	106.89	
IMPUESTO A LA RENTA AÑO FISCAL	1,022.94	
OBLIGACIONES CON EL IESS		430.27
APORTE PATRONAL IECE-SECAP	218.26	
APORTE PERSONAL	212.01	
POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS		7,364.55
DECIMO TERCERO	1,756.32	
DECIMO CUARTO	1,726.40	
PARTICIPACION 15% DE UTILIDADES	550.89	
VACACIONES	3,330.94	
	TOTAL	<u><u>10,357.65</u></u>

7.1.10. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$500,00 todas las participaciones de la Compañía, son iguales, acumulativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

7.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2016 **CITRINO C. LTDA.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	119,349.46
7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Costo de venta	<u>14,790.21</u>
Ganancia Bruta	104,559.25
Gastos operacionales	100,458.64
Otros egresos	<u>428.04</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	3,672.57
Participación a trabajadores	550.89
Impuesto a la Renta	1.022.94
Utilidad del Ejercicio	2,098.74

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2016 **CITRINO C. LTDA** cuenta con un capital social de \$500,00 todas las participaciones de la Compañía, son iguales, acumulativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	10,126.06
CAMBIOS DEL AÑO	<u>2,098.75</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	12,224.81

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2016 **CITRINO C. LTDA.**, cuenta con efectivo generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
Efectivo procedente de Actividades de Operación	(16,418.99)
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	(795.00)
Disminución Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(17,213.99)
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>34,402.54</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	17,188.55

8.- EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 25, 2017), no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

Los estados financieros del ejercicio económico 2016, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 25 de marzo del 2017.