

COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA.

Calle Diego Vásquez de Cepeda N76-40 Av. Mariscal Sucre
Quito - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2017.

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

"COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA." fue constituida en Ecuador mediante escritura pública el 17 de febrero del 2004, bajo la modalidad de compañía de Responsabilidad Limitada, domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal la prestación de servicios y comercialización de repuestos para mantenimiento industrial.

Los estados financieros, han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas 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) de conformidad con la normativa emitida por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

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

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna

COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA.

Calle Diego Vásquez de Cepeda N76-40 Av. Mariscal Sucre
Quito - Ecuador

evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

c) Propiedad Y Equipo

Está registrado al costo de adquisición. El costo de propiedad y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país, 3 años para equipo de computación y 5 años para el vehículo.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

d) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el valor de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad y cuando se emitan las facturas a los clientes.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

e) Costos y Gastos

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

f) Beneficios a empleados

Incluyen las provisiones por beneficios a empleados y aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

g) Participación de los trabajadores de las utilidades

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

h) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA.

Calle Diego Vásquez de Cepeda N76-40 Av. Mariscal Sucre
Quito - Ecuador

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de los ciertos bienes es de 120 días.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**Composición:**

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	100.00	100.00
Bancos	10,208.77	10,056.67
Total	<u>10,308.77</u>	<u>10,156.67</u>

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.**Composición:**

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes no relacionados	6,004.85	10,394.31
Provisión cuentas incobrables	(312.99)	(269.38)
Total	<u>5,691.86</u>	<u>10,124.93</u>

NOTA 5 - PROPIEDAD Y EQUIPO.**Composición:**

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Equipo de Computación	1,010.94	1,010.94
Vehículo	36,200.36	36,200.36
Depreciación Acumulada	(28,151.20)	(20,911.13)
Total	<u>9,060.10</u>	<u>16,300.17</u>

COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA.

Calle Diego Vásquez de Cepeda N76-40 Av. Mariscal Sucre
Quito - Ecuador

El movimiento de propiedades y equipo es como sigue:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo al inicio del año	16,300.17	23,540.24
Depreciación del año	<u>(7,240.07)</u>	<u>(7,240.07)</u>
Total	<u>9,060.10</u>	<u>16,300.17</u>

NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES.

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar		
Provisiones Beneficios Sociales	640.00	675.00
IESS por pagar	494.32	657.24
Otros	267.66	291.99
Total	<u>1,401.98</u>	<u>1,624.23</u>

NOTA 7 - IMPUESTOS.

Activos y pasivos del año corriente.- Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Composición

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos por Impuestos Corrientes		
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	753.07	567.70
Impuesto al Valor Agregado	0.00	2,110.26
Anticipo Impuesto A La Renta Año 2016	0.00	101.34
Total	<u>753.07</u>	<u>2,779.30</u>

COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA.

Calle Diego Vásquez de Cepeda N76-40 Av. Mariscal Sucre
Quito - Ecuador

Pasivos por Impuestos Corrientes:

Impuestos Retenido en la Fuente	105.98	20.70
Impuestos Retenido al Valor Agregado	54.12	62.30
Impuesto al Valor Agregado	166.34	0.00
Total	326.44	83.00

NOTA 8 - IMPUESTO A LA RENTA.

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores	4,612.54	4,409.43
15% Participación a trabajadores	(691.88)	(661.41)
Gastos no deducibles	101.34	403.20
(A) Impuesto a la renta causado	884.84	913.27
(B) Anticipo mínimo	0.00	1,014.61
Impuesto a la renta para pagar (mayor entre A y B)	884.84	1,014.61
Retención en la fuente del período	(1,070.21)	(1,330.39)
Crédito Tributario años anteriores	(567.70)	(251.92)
Saldo a favor del Contribuyente	(753.07)	(567.70)

- (1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado. El cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2 del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA.

Calle Diego Vásquez de Cepeda N76-40 Av. Mariscal Sucre
Quito - Ecuador

NOTA 9- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

Composición:

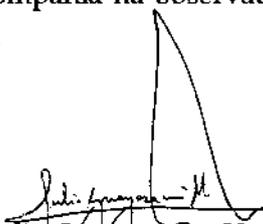
	DICIEMBRE - 31	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo al inicio del año	661.41	1748.20
Provisión del año	691.88	661.41
Pagos efectuados	(661.41)	(1,748.20)
Total	<u>691.88</u>	<u>661.41</u>

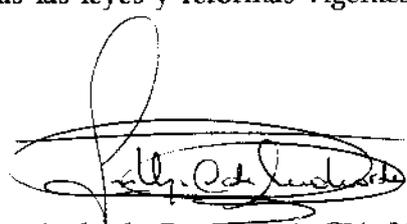
NOTA 10 - CAPITAL SOCIAL.

El capital suscrito y pagado de "COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA." al 31 de diciembre 2017 comprende 900 participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

NOTA 11 - LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO.

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2017.


Julio Guayasamín U.
Representante Legal


Andrade Guayasamín CIA. LTDA.
Contador
Registro N° 026