

COMERCIALIZACION Y EXPORTACIONES CRESCENTE CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresados En Dólares De Los Estados Unidos De América – Us\$)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía COMERCIALIZACION Y EXPORTACIONES CRESCENTE CIA LTDA, fue constituida en la ciudad de Quito e inicia sus actividades el 11 de enero de 2005 bajo la denominación COMERCIALIZACION Y EXPORTACIONES CRESCENTE CIA LTDA

El objeto social de la Compañía comprende lo siguiente: La compra, venta, importación, exportación, representación, comercialización y distribución de: Equipos, maquinarias, materias primas y productos terminados para la industria textil y química; equipos, productos, instrumentos, implementos e insumos médicos quirúrgicos y hospitalarios.

La oficina principal está ubicada en la calle DE LOS LAURELES N47-149 Y DE LOS MORTIÑOS en la ciudad de Quito. Registro Único de Contribuyentes 1791992628001 es una Compañía Limitada, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2017, la empresa cuenta con dos administradores.

Los socios de la empresa, el Señor Flores Caicedo Pedro Vinicio con el 49% del paquete accionario, el Señor Villagrán Melo Aldo Geovanny con el 49% del paquete accionario y el Señor King Vanoni Ángel Alberto con el 2% de las acciones restantes.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen los estados separados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador. Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF No. 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Base de Presentación.-

Los estados financieros de COMERCIALIZACION Y EXPORTACIONES CRESCENTE CIA LTDA comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

b. Cuentas que intervienen

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos

Inversiones corrientes

Las inversiones representan colocaciones que la empresa realiza para obtener un rendimiento de ellos o bien recibir dividendos que ayuden a aumentar el capital de la empresa. Las inversiones a corto plazo si se quiere son colocaciones que son prácticamente efectivas en cualquier momento a diferencia de las de largo plazo que representan un poco más de riesgo dentro del mercado.

2. Cuentas y documentos por cobrar

2.1 Cuentas por cobrar son activos financieros que se registran los aumentos y las disminuciones derivados de la venta de conceptos distintos a mercancías o prestación de servicios, única y exclusivamente a crédito documentado (facturas) a favor de la empresa.

2.2 Otras cuentas por cobrar son activos financieros que se han determinado sin ningún documento legal solo confiando en la honestidad de las personas cuyos valores que se les a entregado.

3. Impuestos Corrientes

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por I.V.A.

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por RENTA

4. Inventario

El inventario es una relación detallada, ordenada y valorada de los elementos que componen el patrimonio de una empresa o persona en un momento determinado y lo que está disponible para la venta.

5. Activos intangibles

Un activo intangible es definido por su propio nombre, es decir, no es tangible, no puede ser percibido físicamente. El activo intangible es, por tanto, de naturaleza inmaterial. Se tiene en cuenta en la contabilidad porque posee la capacidad de generar beneficios económicos futuros que pueden ser controlados por la entidad económica.

6. Cuentas y documentos por pagar

Son obligaciones que se adquieren según las necesidades del giro del negocio

7. Pasivos corrientes por beneficios a empleados

Con el IESS corresponden a los porcentajes del 9.45% del aporte individual y el 12.15% del aporte patronal, así como el descuento realizado a empleados por préstamos quirografarios e hipotecarios y fondos de reserva acumulables en el IESS.

8. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

9. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan en base a los rendimientos financieros generados.

10. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2017.

COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Generales
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

c. Composición de cada cuenta contable

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2017
Caja Chica	200.00
Banco	147.65
Banco	6,393.78
Banco	6,405.45
TOTAL	<u>13,146.88</u>

- (1) Comprende dinero en efectivo para cualquier imprevisto
- (2) Comprende depósitos a la vista en el Banco de la Producción cuenta corriente No. 02005128842.
- (3) Comprende depósitos a la vista en Banco General Rumiñahui cuenta corriente No. 8027565604 y cuenta de ahorros No. 8440230100

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

2.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES

Composición:

2017

CXC Clientes	1,136.19
- Provisión de Ctas Incobrables	(21.20)
TOTAL	<u><u>1,114.99</u></u>

2.2 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Composición:

	2017
Diners Club	35.20
Anticipo Proveedores	818.02
Ctas por Liquidar	200.00
TOTAL	<u><u>1,053.22</u></u>

3. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

Composición:

	2017
Crédito Tributario por Adquisiciones	969.21
Crédito Tributario por Retenciones	95.70
TOTAL	<u><u>1,064.91</u></u>

Composición:

	2017
Ret. Fuente Clientes	69.82
Anticipo de Impuesto a la renta	42.18
TOTAL	<u><u>112.0</u></u>

4. INVENTARIO

Composición:

	2017
Importaciones en Transito	6,639.14
Verisol	2,939.20

Otros	3,140.00
- Prov. Deterioro Inventario	(3,140.00)
TOTAL	<u>9,578.34</u>

5. ACTIVO INTANGIBLE

Composición:

	2017
Adecuaciones	7,393.84
Amortización Adecuaciones	(184.86)
TOTAL	<u>7,208.98</u>

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2017
Proveedores	(8,245.01)
TOTAL	<u>(8,245.01)</u>

7. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición:

	2017
Aporte por pagar	(85.80)
TOTAL	<u>(85.80)</u>

8. PROVISIONES

Composición:

	2017
Impuesto por pagar	-65.10
TOTAL	<u>-65.10</u>

9. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2017 comprende USD \$16500,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

10. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

	2017
Peptiplus-SB-Saco	1,053.84
Verisol	3,400.80
Aporte Patronal	518.40
Gastos Legales y Tramites	1,670.20
Honorarios Profesionales	400.00
Amort. Adecuaciones	184.86
Pasajes Aéreos	145.00
Atenciones Sociales y Gestión	123.86
Cafetería y limpieza	204.56
Materiales y Suministros	482.71
Seguros	118.85
Impuestos Municipales y Patente	148.36
Suscripciones	157.00
Servicios Administrativos	3,343.17
Servicios Contables	2,200.00
Movilización	62.80
Publicidad y Propaganda	120.00
Otros Gastos Administrativos	264.46
Gastos no Deducibles	22.95
Retenciones Asumidas	16.43
Gastos Bancarios Procesos	90.50
Emisión Chequera	30.32
Otros Gastos Bancarios	184.30
TOTAL	<u>14,943.37</u>


Aldo Villagrán
Gerente General

COMERCIALIZACION Y EXPORTACIONES CRESCENTE CIA. LTDA.