

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 Parroquia de Nayón calle JOAQUIN LALAMA E4-25 Y SN 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 2019, la empresa cuenta con dos administradores.

Los socios de la empresa son: el Señor Villagrán Melo Aldo Geovanny con el 98% 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 2019.

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 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Base de Presentación. -

Los estados financieros de COMERCIALIZACION Y EXPORTACIONES CRESCIENTE CIA LTDA, comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

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 ha 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. Propiedades y equipo

Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. - Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Bodegas y oficinas	5%
Adecuaciones	10%

Retiro o venta de propiedades y equipos. - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos. - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

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. Otras Cuentas y documentos por pagar corrientes

Son obligaciones que se adquirieron por parte de los accionistas para el giro del negocio.

7.1 A accionistas, socios, participes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital.

Son obligaciones que se adquirieron por cuentas por pagar accionistas.

7.2 Obligaciones con instituciones financieras

Son obligaciones que se adquirieron por cuentas por pagar a instituciones financieras.

8. Provisiones corrientes

Son obligaciones que se mantienen con la administración tributaria por impuestos del mes de diciembre.

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 2019.

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:

	2019
Banco Produbanco	7,27
Banco BGR Ahorros	294,04
Banco BGR Corriente	5.715,56
TOTAL	6.016,87

- (1) Comprende depósitos a la vista en el Banco de la Producción cuenta corriente No. 02005128842.
- (2) 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:

	2019
CXC Clientes	12.550,11
- Provisión de Ctas. Incobrables	-292,85
TOTAL	12.257,26

2.2 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Composición:

	2019
Anticipo Proveedores	784,77
TOTAL	784,77

3. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

Composición:

	2019
Crédito Tributario por Adquisiciones	5.770,42
Crédito Tributario por Retenciones	336,34
TOTAL	6.106,76

Composición:

	2019
Crédito tributario Impuesto a la renta	391,08
TOTAL	391,08

4. INVENTARIO

Composición:

	2019
Peptiplus-SB-Sacos	58.068,25
Verisol	5.221,82
Bodybalance	295,66
Peptiplus-XB-Aggl	6.776,01
Otros	3.140,00
- Prov. Deterioro Inventario	(3,140.00)
TOTAL	70.361,74

5. PROPIEDADES, EQUIPO Y ACTIVO INTANGIBLE

Composición:

	2019
Equipo de Computación	1.181,19
Adecuaciones	7.393,84
Dep. y Amort. Activos	-1.893,41
TOTAL	6.681,62

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2019
Proveedores	-22.128,49
Cheques Girados y no Cobrados	-24,86
TOTAL	-22.153,35

7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

7.1 A accionistas, socios, participes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital.

Composición:

	2019
Accionistas	-6.068,14
TOTAL	-6.068,14

7.2 Obligaciones con instituciones financieras

Composición:

	2019
Banco de Guayaquil	-44.714,47
TOTAL	-44.714,47

8. PROVISIONES CORRIENTES

Composición:

	2019
Impuestos mensuales por Pagar	-283,76
TOTAL	-283,76

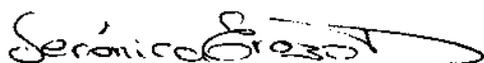
9. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2019 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:

	2019
Peptiplus XB	29.798,07
Beauty (Verisol)	1.926,81
Balance (Bodybalance)	4.209,68
Peptiplus SB	1.074,65
Aporte Patronal	888,50
Gastos Legales y Tramites	2.612,67
Honorarios Profesionales	2.553,72
Depre. Equipo de Computación	229,67
Depre. Mantenimiento y Mejoras	739,44
Gto. Provisión Cuentas Incobrables	125,50
Transporte	162,59
Movilización	18,33
Combustibles	528,33
Atenciones Sociales y Gestión	165,28
Arriendos	1.290,00
Materiales y Suministros	892,98
Seguros	95,91
Impuestos y Contribuciones	803,73
Contribuciones Super de Compañías	52,83
Impuestos Municipales y Patente	518,50
Servicios Administrativos	2.283,95
Servicios Contables	2.400,00
Comisión Ventas	2.579,72
Empaques	1.070,64
Servicios Profesionales	1.324,96
Otros Gastos Administrativos	100,00
Gastos no Deducibles	791,49
Retenciones Asumidas	26,06
Gastos Bancarios Procesos	491,00
Otros Gastos Bancarios	397,17
Intereses bancarios	1.852,26
TOTAL	62.004,44



Verónica Erazo Poveda

Gerente General

COMERCIALIZACION Y EXPORTACIONES CRESCENTE CIA LTDA