

## **CARLOS ALVAREZ SAA, AGENCIAS Y DISTRIBUCIONES S.A**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO**

**TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

**• (EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)**

#### **1. INFORMACION GENERAL**

La Empresa CARLOS ALVAREZ SAA, AGENCIAS Y DISTRIBUCIONES S.A fue constituida el 13 de Noviembre 2007, con domicilio en la ciudad de Quito y se dedica principalmente a la elaboración y distribución de gasa lista y algodón Premium.

Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el caso de los activos fijos han sido medido a valor razonable.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norte América

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

#### **2) CAPITAL SOCIAL ESTA INTEGRADO POR LOS SIGUIENTES ACCIONISTAS:**

ACCIONISTAS	PARTICIPACION	VALOR
ALVAREZ CEVALLOS ANA MARIA	18.25	146.00
ALVAREZ CEVALLOS AURORAMARIA	18.75	150.00
ALVAREZ CEVALLOS MARIA MERCEDES	20.50	164.00
ALVAREZ PLAZA ALFONSO FELIPE	2.25	18.00
ALVAREZ PLAZA GLADYS MAGDALENA	2.25	18.00
MALDONADO CARRILLO DANIEL	9.12	73.00
MALDONADO GRANIZO JUAN SIMON	19.76	158.00
PLAZA WEIR MARIA PIA	9.12	73.00

Organismos de Control

Superintendencia de Compañías expediente

No. 158566

Tributariamente se identifica con el RUC

No. 1792116074001

## **2. PRINCIPALES PRACTICA CONTABLES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

### **a) BASES DE PRESENTACION**

#### **Declaración de cumplimiento y bases de presentación y revelación**

Los estados financieros de CARLOS ALVAREZ SAA, AGENCIAS Y DISTRIBUCIONES S.A. comprenden los estados de situación financiera, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y con sus respectivas notas. La información de los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros reflejan los estados contables de la Compañía y son presentados en moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el cual generalmente se basa en el valor razonable.

### **b) INVENTARIOS**

Los inventarios son registrados al costo de adquisición y son valuados con el método del costo promedio ponderado.

La empresa no mantiene una contabilidad costos por lo que es necesario realizar inventarios físicos cada fin de mes para determinar el costo de los mismos.

### **c) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La empresa reconoce como propiedad, planta y equipo todos los activos que se encuentran en uso de la producción y su vida útil es superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluó en un monto razonable para los activos adquiridos en grupo.

Las partidas de propiedad planta y equipo se midieron inicialmente por su costo definido mediante peritaje ya que fue aporte de los accionistas en el año 2009 listos para ser utilizados.

Adicionalmente los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se producen.

La propiedad, planta y equipo de CARLOS ALVAREZ SAA, AGENCIAS Y DISTRIBUCIONES S.A. está sujeta a darse de baja por las siguientes circunstancias: venta, desuso, obsolescencia, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito, cualquiera sea el caso la utilidad o pérdida ocasionada se incluirá en el resultado del periodo.

La ganancia no se clasificara con ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

**d) DEPRECIACION**

La depreciación de activos fijos se calcula en base al método de línea recta, en función de la vida útil según el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

Bienes Depreciables	Años	Porcentaje de Depreciación
Maquinaria y Equipo	10	10%

**Bienes no Depreciables**

Terrenos

**e) ANTICIPO A PROVEEDORES**

Anticipo a Proveedores es importante mantener para pagos realizados con anticipación para futuras compras ya sea de materia prima, importación de activos fijos y de repuestos (maquinaria).

**f) IMPUESTOS**

**Impuestos Corrientes**

Los activos y pasivos por impuestos corrientes son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda; registramos todos los valores recibidos por los clientes a través de retenciones en la fuente y también los anticipos de impuestos pagados en el año 2017.

El impuesto a la renta por pagar se basa en la utilidad gravable registrada durante el año, La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos deducibles y partidas que no son deducibles.

El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada al final de cada periodo por la Autoridad Tributaria.

**g) PROVISIONES**

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene la obligación ya sea legal o implícita, se realizó una estimación fiable de la provisión para jubilación patronal para el ejercicio 2017 y hasta el año 2018.

**h) BENEFICIOS A EMPLEADOS**

**Beneficios definidos**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) se proyectó con valoraciones actuariales realizada al final del año 2017 por un profesional independiente (actuuario).

**Participación a trabajadores**

De conformidad con las disposiciones legales, la compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre la utilidad contable anual, antes del impuesto a la renta.

Además se registra el costo de vacaciones del personal sobre la base devengada

El décimo tercer sueldo y décimo cuarto, se provisiona y se paga de acuerdo a la fecha calendario (ministerio de trabajo).

**I) RESERVA LEGAL**

La compañía realiza el 10% de su utilidad líquida, la misma que no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas en caso que lo hubiere.

**J) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO**

Los ingresos de la compañía son exclusivamente de la venta de algodón Premium y gasa lista en sus distintas presentaciones con un crédito de 30, 60 y 90 días de plazo durante el ejercicio 2017, son valores netos sin contar con los impuestos (valor agregado 12%) descuentos, devoluciones o rebajas.

**K) RECONOCIMIENTO DE COSTOS**

La compañía registra los costos de: materia prima, mano de obra directa y gastos de fabricación, basándose en el principio de devengado, incluye todos los rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en el periodo contable.

**L) RECONOCIMIENTO DE GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

Los gastos de administración y ventas la empresa registra basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso del bien y el servicio.

#### M) ESTIMACIONES Y CRITERIO CONTABLES

La preparación de Estados Financieros de CARLOS ALAVAREZ SAA, AGENCIAS Y DISTRIBUCIONES S.A , se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas es el caso de la maquinaria.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como importantes (las ventas, la producción, el personal y la maquinaria).

**N) NEGOCIO EN MARCHA**

Finalmente los Estados Financieros están preparados sobre la base que la compañía está en funcionamiento y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene la necesidad de liquidar de forma intempestiva sus operaciones.

## La Contadora

La Contadora  
Cristina Nuñez