

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

NOTA 1 - OPERACIONES.-

CAIGARC CIA LTDA Es una empresa constituida en el Ecuador, cuyo domicilio principal es en la provincia de Pichincha, ciudad de Quito. Su actividad principal es: “IMPORTACIÓN, COMPRA, VENTA, DISTRIBUCIÓN, ASESORÍA, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE LLANTAS Y NEUMÁTICOS EN GENERAL A DOMICILIO”.

NOTA 2 – BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES.-

Los estados financieros de la compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF), desde su constitución. Se informa además que los estados financieros se han presentado en dólares americanos.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la venta de asesoría y consultoría de temas logísticos, ventas que se efectúan al consumidor final. Se reconocen cuando se ha entregado los productos al comprador.

Efectivo y equivalente del efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se registran a su nominal como valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar con créditos de 45 días plazo. Estas obligaciones no causan intereses ya que la empresa respeta los plazos de créditos.

Reserva legal.- La ley de Compañías establece una aprobación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que esta represente un mínimo del 50% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad o para absorber pérdidas.

Ingresos.- Se registran el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar menos cualquier descuento que se otorgue a los clientes.

Costo y Gastos.- Se registran en base al método del devengado.

NOTA 3 – RESTRICCIÓN A PAGO DE DIVIDENDOS.-

Como política se estableció que no podrá pagarse dividendos en la medida en que disminuya el saldo de las ganancias acumuladas a una cantidad inferior a la suma de los saldos por cancelar de préstamos bancarios, sobregiros bancarios y otras cuentas por pagar relacionadas.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

El detalle del efectivo y equivalente de efectivo, es como sigue:

	31- Dic 2017	31- Dic 2018
Caja	0.00	0.00
Bancos	3446.75	2202.38
Inversiones bancarias	0.00	0.00
TOTAL	3446.75	2202.38

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

NOTA 5 – CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTOS

El detalle de las Créditos, es como sigue:

	31- Dic 2017	31- Dic 2018
IVA	3079.98	5545.73
RENTA	87.62	713.72
ISD	0.00	1874.52
TOTAL	3167.60	8133.97

NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Consta al costo de adquisición, más reevaluación de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada. Depreciación por reevaluación. El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del período. La depreciación de los activos fijos se carga a las operaciones del período aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Y según nuestra política contable establece que a partir de U.S. 400,00 dólares se procederá a su activación.

El movimiento de Propiedades, Planta y Equipo durante los ejercicios económicos 2017 y 2018 es como sigue:

	31- Dic 2016	31- Dic 2017	Ventas y/o Bajas	31-Dic 2018
VEHÍCULOS	0.00	22791.43		22791.43
MAQUINARIA	0.00	0.00		57944.69

Depreciación Acumulada	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	22791.43	80736.12

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2012 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

MAQUINARIA Y EQUIPO 10%

EDIFICIOS 5%

VEHICULOS 20%

EQUIPOS COMPUTACION 33%

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR.

El movimiento de Cuentas por Pagar durante el ejercicio económicos 2018 es como sigue:

	31- Dic 2017	31- Dic 2018
Proveedores	228.79	45356.03
Prest. Accionistas	0.00	50000.00
IESS por pagar	0.00	0.00
Otras cuentas por Pagar	0.00	0.00
TOTAL	228.79	95356.03

Los rubros más significativos en las cuentas son del exterior y accionistas por lo que se importa los activos fijos que se encuentra a valor razonable según nic 39 de instrumentos financieros

NOTA 8 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social suscrito y pagado está constituido por \$42.800,00 dólares de participaciones.

Este valor se desglosa en \$800.00 que se aporta cuando la empresa se constituye en el año 2012 y en el transcurso del año 2018 se realiza el trámite legal en la Superintendencia de Compañías para ejecutar \$42.000,00 que constaban como aportes para futuras capitalizaciones al cierre del 2017.

NOTA 9 – RESERVA LEGAL

Representa los valores acumulados de las cuentas Reserva por Revalorización de patrimonio y Re expresión Monetaria originados de la corrección monetaria de años anteriores.

El saldo de esta cuenta no puede distribuirse como dividendo en efectivo pero puede ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas, puede ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas, puede absorber pérdidas, o devuelto en el caso de la liquidación de la compañía.

NOTA 10 – SEGMENTOS DE OPERACIONES.

Los segmentos de operaciones sobre los que informa la compañía de acuerdo a las NIIF'S son los siguientes:

	Año 2017	Año 2018
Ingresos por ventas Tarifa 12%	5562.33	49999.20
Ingresos por ventas Tarifa 0%	0.00	9341.74
(-) Devoluciones y Descuentos		
Otras Rebajas Comerciales		
TOTALES	<u>5562.33</u>	<u>59340.94</u>



CARLOS GARCIA ECHEVERRIA
GERENTE GENERAL



JORGE ANGULO
CONTADOR