

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CLAYECUADOR S.A.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACION GENERAL

CLAYECUADOR S.A., está constituida en el Ecuador desde el año 2013 y su actividad principal es la importación de guantes, tapabocas, gorros, etc, utilizadas en las áreas de salud, alimentos y belleza.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1.- Estado de Cumplimiento

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NHF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

La presentación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de CLAYECUADOR S.A. al 31 de diciembre del 2018, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF no ha requerido que la administración realice ciertas estimaciones o establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros cuyos saldos representan el valor real en cada una de sus cuentas.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NHF vigentes al 31 de diciembre del 2015 y aplicadas de manera uniforme a todo el período que se presenta.

2.2.- Bases de preparación

Los estados financieros de CLAYECUADOR S.A. comprende el Estado de situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 diciembre del 2018.

Estos estados han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.3.- Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

1.1.01.02.01 Caja Chica	100,00	
1.1.02. BANCOS		218,86
1.1.02.01. BANCOS LOCALES	218,86	
1.1.02.01.03 Ota. Cte.PRODUBANCO 02-00519307-5	0,00	
1.1.02.01.04 Cta.Ah. Cooperativa COOPMISS	218,86	

2.4.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar registradas a su 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.

La cuenta por Cobrar Judicial, está comprendida por nuestros clientes que definitivamente no hemos podido llegar a un acuerdo de pago, como son nuestros clientes Bryan Cevallos, Alexis Serrano y Rony Mina, y contra los cuales está implantado ya un juicio por estafa, la misma que se sigue manteniendo activa hasta que los socios y la sentencia sea una realidad.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

1.1.04.01. NACIONALES	203.625,61
1.1.04.01.01 Cuentas por cobrar Nacionales	130.292,77
CHEQUES POSFECHADOS	
1.1.04.01.03 Cheques protestados	31,63
1.1.04,01.04 CUENTAS POR COBRAR JUDIAL	73.301,21

2.5.- Inventarios

Los inventarios se expresan al valor de la importación más los costos en los que se incurre en la desaduanización de los mismos.

2.6. - Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en las condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

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

El costo de Propiedades, planta y equipo se deprecia utilizando el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

2.7. - Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

2.8.- Impuestos

Los Impuestos se declaran y cancelan mensualmente, este año ya se calcula el Anticipo al Impuesto a la Renta

2.9.- Reconocimiento a los Ingresos

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 que la empresa pueda otorgar.

4.1.01.01. VENTAS BIENES	-494.568,66
4.1.01.01.01 NACIONALES	-756,50
4.1.01.01.02 IMPORTADOS	-496.615,22
4.1.01.01.04 DEVOLUCION EN VENTAS	156,20
4.1.01.01.05 DESCUENTO EN VENTAS	2.646,86

2.10.- 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 vaya realizando el pago y se registran en el período más cercano en el que se reconocen.

5.1.01.	COSTO DE VENTAS	327.668,56
5.1.01.02.	INSUMOS E INVENTARIOS	327.668,56

5.1.01.02.01	NACIONALES	259,99
5.1.01.02.02	IMPORTADOS	327.408,57
6.	GASTOS	167.995,41

3.-Conciliación del Patrimonio neto del 1 de enero y al 31 de diciembre del 2018

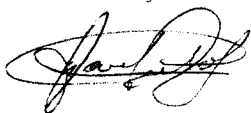
El año 2018, fue un año bueno para la Empresa, ya que se ha logrado la obtención de una utilidad de \$ 463,40, no es la esperada y para lo cual se está haciendo los correctivos necesarios para que el año 2019 sea mucho mejor.

Patrimonio

Capital Social.- El capital social autorizado está constituido por 300.000 acciones de valor nominal unitario 300.000 de valor monetario de USD\$ 1.00 cada uno.

Los socios han decidido no volver a capitalizar las aportaciones para futuras capitalizaciones y esperar el mejoramiento de la economía de la Empresa, manteniendo los mismos valores registrados en el 2017.

Utilidad del Ejercicio.- La utilidad generada en el año de operación de la compañía es el valor de \$ 463,40; valor que fue distribuido a los empleados en el porcentaje exigido por la Ley, y por el cual se pagó el Impuesto a la Renta, hubieron valores que se tuvieron que tomar como no deducibles y se hizo uso de parte de nuestro crédito tributario en retenciones a la fuente que nos han emitido.



ING. MAVEL CANDO

CONTADORA