

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### CONCEPTOS Y TENDENCIAS C.A. CONTENIER

#### NOTA N° 1.- Norma General de Revelaciones

La Empresa Conceptos y Tendencias C.A. Contenier., cuyo domicilio principal está ubicada en la Provincia de Pichincha; cantón Quito; parroquia: El Batán; Barrio: Batán; en la calle Casanova N° 168 y Portugal; Edificio Alicante Planta Baja, y su sucursal en la Provincia de Manabí cantón Manta El Murciélago M1- # 7 y Av. 24; constituida mediante Escritura Pública, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, en el que su objetivo principal es la Comercialización de materiales, piezas y accesorios de construcción.

Al 31 de diciembre del 2017 el personal empleado para el desarrollo de sus actividades fue de 3 personas.

Los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2017 fueron aprobados por los accionistas de la compañía en sesión que se llevó a cabo el día 05 de abril del 2018.

#### NOTA N° 2.- Principales políticas y prácticas contables

**Período Contable.**- Los presentes estados financieros van del 1 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017

**Sistema Contable.**- La contabilidad y los Estados Financieros de la Empresa Conceptos y Tendencias C.A. Contenier., se ciñen a las normas internacionales de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

**Clientes.**- La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

**Obligaciones laborales.**- Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones laborales.

**Reconocimiento de Ingresos Costos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan en el sistema contable en la medida en que se van originando; los ingresos surgen de las ventas realizadas a los diversos clientes que tiene la empresa Conceptos y Tendencias C. A. Contenier tanto en la ciudad de Quito como en la ciudad de Manta. .

En lo que respecta a los gastos predominan sueldos, salarios y demás remuneraciones; aporte a la seguridad social en beneficio del personal; Honorarios por Servicios Profesionales; Gastos de Comercialización y ventas; y Otro Servicios de mantenimiento por la venta de los productos de construcción.

### NOTA N° 3.- Disponible

Al 31 de diciembre de 2017 presenta lo siguiente:

Caja Chica General	\$ 200.00
Bancos	\$ <u>63036.72</u>
Subtotal	\$ <b>63236.72</b>

De la caja chica general se realizan pagos en cuantías menores tales como: envíos, pago de instalaciones de cortinas, movilizaciones, comisiones por certificación de cheques, etc. Así mismo los fondos recaudados en cheque por concepto de venta, se los deposita en la cuenta corriente habilitada para el efecto. Igualmente, la entidad elabora conciliaciones bancarias, las cuales se encuentran al día.

### Nota N° 4.- Clientes y Anticipo a Proveedores

Al 31 de diciembre de 2017 presenta lo siguiente:

Documentos y cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados.	\$ 16649.70
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	\$ 842.20
Anticipo a proveedores nacionales	\$ 793.41
Provisión para cuentas incobrables	\$ <u>-975.94</u>
Subtotal	\$ <b>17309.37</b>

En relación a años anteriores el rubro de clientes no relacionados es menor; es así que se ha establecido políticas estrictas en base a los créditos con los clientes tratando en lo posible de recuperar en un máximo de 30 a 60 días la cartera de clientes.

De igual manera en cumplimiento a las normas contables se realizó el cálculo de la provisión de cuentas incobrables de la cartera vencida a la fecha del cierre del ejercicio fiscal 2017.

### NOTA N° 5.- Cuentas Por Pagar Accionistas.

Al 31 de diciembre de 2017 presenta lo siguiente:

Accionista Econ. José Gabriel Andrade	\$ 4713.00
Accionista Arq. Hugo Andrade Dávila	\$ <u>89500.00</u>
Subtotal	\$ <b>94213.00</b>

### NOTA N° 6.- Cuentas por Pagar Proveedores

Al 31 de diciembre de 2017 presenta lo siguiente:

Proveedores Nacionales no Relacionados	\$ 638.40
Proveedores Compañías Relacionadas	\$ 113000.00
Anticipo Clientes Nacionales	\$ <u>650.00</u>
Subtotal	\$ <b>114288.40</b>

El rubro más sobresaliente se debe a las obligaciones que quedaron pendientes al 31 de diciembre del 2017, por la compra de mercadería a la empresa Promotora Andaluz S.A. Promolusa, empresa relacionada.

#### NOTA N° 7.- OTRAS OBLIGACIONES

Al 31 de diciembre de 2017 presenta lo siguiente:

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$	0.00
IESS	\$	369.23
Participación de Trabajadores	\$	0.00
Préstamos Quirografarios	\$	<u>192.66</u>
<b>Subtotal</b>	<b>\$</b>	<b>561.89</b>

El saldo de estas cuentas son los valores provisionados que quedaron por ser pagados.

#### NOTA N° 8.- Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2017 presenta lo siguiente:

Capital Suscrito y Pagado	\$	25800.00
Reserva Legal	\$	2498.40
Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores	\$	22485.58
Pérdida Acumulada ejercicio anterior	\$	- 30092.26
(-)Pérdida del Presente Ejercicio	\$	<u>- 2872.82</u>
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>17818.90</b>

#### NOTA N° 9.- Ingresos Operacionales

Al 31 de diciembre de 2017 presenta lo siguiente:

Ingresos por ventas nacionales \$ 75504.55

Proviene de la comercialización y venta de partes, piezas y materiales de decoración y acabado en construcción a los clientes de Manta y Quito.

#### NOTA N°10.- Costos de Venta y Producción.

Al 31 de diciembre de 2017 presenta lo siguiente:

Costo del Producto vendido	\$	21342.17
Costo de Productos producidos por terceros	\$	9879.85
Flete Terrestre	\$	<u>95.00</u>
<b>Subtotal</b>	<b>\$</b>	<b>31317.02</b>

Inventario de productos para seguridad	\$ 7714.55
Inventarios de Materiales de Construcción	\$ 50942.63
Inventarios de Materiales para Decoración y Acabados	\$ <u>89183.99</u>
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 147840.57</b>

**NOTA N°11.- Gastos de Administración y Ventas**

Al 31 de diciembre de 2017 presenta lo siguientes rubros más relevantes:

**Gastos de Personal**

Sueldos y Salarios	\$ 13002.60
Comisiones	\$ 2234.35
Décimo Tercer Sueldo	\$ 1279.32
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 836.25
Vacaciones	\$ 563.90
Aporte Patronal	\$ 1865.29
Fondo de Reserva	\$ <u>756.06</u>
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 20537.77</b>

**Servicios prestados**

Honorarios comisiones y dietas	\$ 18520.07
Servicios de mantenimiento	\$ <u>2150.96</u>
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 20671.03</b>

Los gastos generales detallados representan aquellos generados por la operatividad del negocio tales como: gastos de personal, servicio de mantenimiento y otros en relación al giro específico de su actividad.



**Grace Molina Murillo**  
**RUC: 1305418426001**