

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### CONCEPTOS Y TENDENCIAS C.A. CONTENIER

Ejercicio Económico del 1 de Enero al 31 de diciembre del 2018

#### 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 2018 la empresa no registra personal bajo relación de dependencia.

Los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados por los accionistas de la compañía en sesión que se llevó a cabo el día 05 de abril del 2019.

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

**Período Contable.-** Los presentes estados financieros van del 1 de Enero del 2018 al 31 de Diciembre del 2018

**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 laborables.

**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.

Al 28 de septiembre del 2018 mediante escritura pública se registra la compra - venta de activos y pasivos de la compañía a dos personas natural y jurídica, al Arq. Hugo Andrade y a la compañía Promotora Andaluz S.A. PROMOLUSA, quedando en la compañía pocas cuentas en su estado financiero que se describirán a continuación.

### **NOTA N° 3.- Disponible**

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Bancos	<u>\$ 8.680,23</u>
--------	--------------------

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 Relacionados	\$ 19.049.60
Credito Fiscal por ISD	\$ 2.093.35
Provisión para cuentas incobrables	<u>\$ -975.94</u>
Subtotal	<b>\$ 20.167.01</b>

En Documentos y Cuentas por cobrar Clientes Relacionados se registra en su gran mayoría, el valor de \$17.917,01, por concepto de la venta de activos y pasivos de la empresa, de los cuales corresponden al Arq. Hugo Andrade \$ 8.372.23 y a Promotora Andaluz S.A. PROMOLUSA \$ 9.544,78

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

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Accionista Econ. José Gabriel Andrade	\$ 4.713,00
---------------------------------------	-------------

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

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Proveedores Nacionales no Relacionados	\$	252,71
Anticipo Clientes Nacionales	\$	60,00
Impuestos y contribuciones por pagar	\$	<u>168,58</u>
Subtotal	\$	<b>481,29</b>

**NOTA N° 7.- OTRAS OBLIGACIONES**

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Bonificaciones e Incentivos	\$	62,37
Participación de Trabajadores	\$	<u>1.002,50</u>
Subtotal	\$	<b>1.064,87</b>

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

**NOTA N° 8.- Patrimonio**

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Capital Suscrito y Pagado	\$	25.800,00
Reserva Legal	\$	2.498,40
Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores	\$	22.485,58
Pérdida Acumulada ejercicio anterior	\$	- 32.965,08
Utilidad del presente Ejercicio	\$	<u>4.769,18</u>
Total	\$	<b>22.588,08</b>

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

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Ingresos por ventas nacionales	\$	49.103,27
--------------------------------	----	-----------

Proviene de la comercialización y venta de partes, piezas y materiales de decoración y acabado en construcción a los clientes de Manta y Quito; incluye también la venta de Activos y pasivos de la empresa.

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

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Costo del Producto vendido	\$ 12.484,40
Costo de Productos producidos por terceros	\$ <u>4.006,40</u>
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 16.490,80</b>

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

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguientes rubros más relevantes:

Gastos de Personal	\$ 9.313,94
Servicios prestados	\$ 12.108,81
Otros gastos de Administración y Ventas	\$ 4.309,25
Gastos Financieros	\$ 197,15
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 25.929,15</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**