

CEASTUMA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1.-INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA CEASTUMA S. A. La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 02 Julio del 2013 con la razón social de **CEASTUMA S.A.**, e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de Julio del 2013, # 14396 y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No.SC-IJ-DJC-G-13-0004089 de 15 de Julio de 2013. **Su objetivo principal Prestación del servicio climatización con aires acondicionados de tipo domestico comercial e industrial, la importación y ventas de aire acondicionados, sus repuestos y accesorios, al servicios de climatización. Etc. En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.**

Gerente General: Julio Cesar Astudillo Macías.

Dirección: Ciudadela Simón Bolívar, Manzana 4 Solar 18.

Teléfono: 042924633.

- MONEDA FUNCIONAL.-

Los estados financieros han sido expresados en dólares de Estados Unidos de Norte América.

2.- CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA POLITICAS CONTABLES.-

Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por la NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido elaborados en cumplimiento con las secciones de las NIIF para PYMES emitidas por el IASB.

POLÍTICAS CONTABLES

La recuperación de cartera de la empresa la realiza cada 30 o 45 días porque ese es el plazo que se les otorgara a los clientes de las empresas para que realicen sus pagos.

Aunque eso dependerá también en la forma que se pongan de acuerdo la empresa con los clientes porque también se les puede dar el plazo de acuerdo a sus políticas contables de 180 días según sea el caso.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Los Costo de adquisición y posteriormente se utiliza al modelo del costo, esto es Costo –Depreciación Acumulada –deterioro Acumulado del valor al método de depreciación en Línea Recta.-

Muebles y Enseres, Maquinaria, Equipo e Instalaciones	10 % Anual
Inmuebles, Naves, Naves, Aeronaves, Barcasas y Similares	5 % Anual
Equipo de Computación y software.-	33 % Anual
Vehículos, equipo de transporte y Equipo Caminero Móvil	20 % Anual

POLÍTICAS FINANCIERO

CEASTUMA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Efectivo Equivalente de Efectivo (cajas menores)

Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$500.00 la caja chica de la empresa solo pueden utilizar según su política contable un valor de 20 dólares diarios y cuyos sustentos para las reposiciones serán únicamente facturas y notas de ventas, de acuerdo lo que establece el Reglamento Interno de la Ley Orgánica Tributaria, cuyos valores fueron utilizados para pagar a proveedores Impuestos e Insumos.

Las reposiciones se darán con el 80% del fondo devengado.

Activos

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de la entidad. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Muchos activos, como por ejemplo las propiedades planta y equipo, que se van a comprar los mismos que serán depreciados al valor del costo, cuyos elementos son tangibles. Sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo. Algunos activos son intangibles.

Al determinar la existencia de un activo, el derecho de propiedad no es esencial. Así, por ejemplo, una propiedad mantenida en arrendamiento es un activo si la entidad controla los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía si tiene activos financieros que son recuperados de acuerdo a la política contable de la misma las cuales por efecto de las NIIF se recuperan en 30 días. De las cuales provisiona el valor mensual de las cuentas por cobrar.

Pasivos

Pasivo Corriente Cuentas y Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes (No Relacionados / Locales.

Como política contable se realizara la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF, tratando de que la partida tributaria no se vea afectada.

Trabajaremos con proveedores que nos den crédito a 30 y 90 días en bienes y en servicios específicos como internet, mantenimiento de activos fijos y similares.

La empresa reconocerá un Pasivo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Pasivos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados.

CEASTUMA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Una característica esencial de un pasivo es que la entidad tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la entidad, cuando:

La empresa reconocerá un Pasivo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Pasivos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados.

Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la entidad que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la entidad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y como consecuencia de lo anterior, la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o Responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio.

Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

La empresa estipula como política contable que la factura emitida a clientes se cobrara hasta su vencimiento, que se determina en 30 días de crédito, a partir de su fecha de emisión, se realizaran los castigos y provisiones para incobrables de acuerdo lo determine la NIIF.

La empresa reconocerá un Activo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento.

El reconocimiento inicial de estos Activos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados, y posteriormente al costo amortizado.

Como política contable se realizara la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF, tratando de que la partida tributaria no se vea afectada.

A.4 Señalar sobre los criterios contables a aplicar por la empresa cuando existan distintas Alternativas en las NIIF.

1. Designación de activos financieros o pasivos financieros: a valor razonable con cambios en
2. resultados o disponible para la venta (categorías).
3. Información a ser presentada en un solo estado de ingresos comprensivos o un estado
4. individual de ingresos y un estado individual de ingresos comprensivos (Sección 5)

3. Instrumentos Financieros: Señalar si ha escogido aplicar los requerimientos de las Secciones 11 y 12 o los principios de reconocimientos y medición de las NIC 39 (Sección 11.2).

Inversiones en asociadas: indicar la opción de contabilización utilizada (modelo del costo, de la participación o del valor razonable. Sección 14.4)

Inversiones en negocios conjuntos: Un participante de un negocio conjunto contabilizará su participación utilizando una de las siguientes opciones: modelo de costo, de la participación o del valor razonable (Sección 15.9)

CEASTUMA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

CEASTUMA S. A.					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017					
			SALDOS NIIF 2017	SALDOS NIIF 2016	VARIACION
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		2342,75	6925,87	-4583,12
ACTIVOS FINANCIEROS					
	Documentos y Cuentas por Cobrar		156714,25	43630,33	113083,92
INVENTARIOS					
	Productos Terminados		49594,32	83502,92	-33908,6
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS					
	Anticipo a Proveedores		1145,07	1124,6	20,47
	Otros Anticipos Entregados		138264,97	150451,04	-12186,07
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE					
	Crédito Tributario (IVA)		13691,59	8177,09	5514,5
	Crédito Tributario (IR)		9056,89	6086,81	2970,08
	TOTAL ACTIVO CORRIENTES		370809,84	299898,66	70911,18
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS					
	Maquinarias y Equipos		6508,15	4196,59	2311,56
	Muebles y Enseres		95,54	95,54	0
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE					
	Dep. Acum. Maquinarias y Equipos		-4057,17	-4057,17	0
OTRAS CUENTA POR COBRAR LARGO PLAZO					
	No Relacionada Largo lazo		8593,99	0	8593,99
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		11140,51	234,96	10905,55
	TOTAL DE ACTIVOS		381950,35	300133,62	81816,73
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR					
	Proveedores Nacionales		23967,4	9637,36	14330,04
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES					
	Impuesto a la Renta por Pagar del Eje		2970,40524	2290,95	679,45524
	Con el IESS		1856,60	3254,86	-1398,26
	Por Beneficios de Ley a Empleados		14022,93	12088,96	1933,97
	Participación Trabajadores por Pagar		2345,388	1837,66	507,728
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS					
	Otras Cuentas por Pagar		8301,46	14044,55	-5743,09
	Cuentas por Pagar Accionistas		147381,85	106291,86	41089,99
	TOTAL PASIVO CORRIENTES		200846,03	149446,20	51399,83
PASIVO NO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR					
	Proveedores Nacionales		14421,88	28767,23	-14345,35
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS					
	Préstamos Bancarios Locales		81818,21	47063,69	34754,52
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		96240,09	75830,92	20409,17
	TOTAL DE PASIVOS		297086,12	225277,12	71809,00
PATRIMONIO					
PATRIMONIO NETO					
	Capital		900	900	0
	Aporte para futura Capitalizacion		62930,86	62930,86	0
	Reserva Legal		1071,31	290,31	0
	Reserva Facultativa		9641,83	2612,88	0
RESULTADO DEL EJERCICIO					
	Ganancia Neta del Período		13290,53	8122,45	2197,68
	TOTAL DE PATRIMONIO NETO		87834,53	74856,50	10007,73
	TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		381950,35	300133,62	81816,73

CEASTUMA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 31 DE DICIEMBRE DE 2017

2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

CEASTUMA S.A.		
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017		<u>SALDOS NIIF</u>
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		612.182,20
COSTO DE VENTAS		276.161,44
Inventario Inicial	83.502,92	
Compras	242.252,84	
(-) Inventario Final	-49.594,32	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		336.020,76
GASTOS		320.384,84
GASTOS DE VENTA		
Sueldos y Salarios	0,00	
Aportes al IESS	0,00	
Servicios Básicos	40.117,40	
Depreciaciones	0,00	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y Salarios	144.960,53	
Aportes al IESS	24.929,33	
Servicios Básicos	76.808,53	
Provisiones Incobrables	0,00	
Gasto Planes Beneficios a Emplear	33.569,05	
Depreciaciones	0,00	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		15.635,92
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		2.345,39
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		13.290,53
(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov	211,31	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		13.501,84
IMPUESTO A LA RENTA 22%		2.970,41
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		10.320,13

CEASTUMA S.A**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 31 DE DICIEMBRE DE 2017****3.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO:****CEASTUMA S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
al 31 de Diciembre 2017**

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCI	RESERVAS		RESULTADOS DEL	TOTAL PATRIMON
EN CIFRAS COMPLETAS US\$			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACUL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30402	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	900	62930,86	1071,31	9641,93	13290,53	87834,63
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INME	900	62930,86	290,31	2612,88	8122,45	74856,50
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIO	900	62930,86	290,31	2612,88	8122,45	74856,50
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	781	0	5168,08	5168,08
Dividendos					-8122,45	-8122,45
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			781	7029,05	N	0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					13290,53	13290,53

4.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

CEASTUMA S.A**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 31 DE DICIEMBRE DE 2017****CEASTUMA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL E	-4583,12
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-13774,34
Clases de cobros por actividades de operación	499098,28
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	499098,28
Clases de pagos por actividades de operación	-549630,06
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-227922,80
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1301,95
Otros pagos por actividades de operación	-320405,31
Impuestos a las ganancias pagados	-10775,53
Otras entradas (salidas) de efectivo	47532,97
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-11217,95
Otras entradas (salidas) de efectivo	11217,95
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	20409,17
Otras entradas (salidas) de efectivo	20409,17
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFEC	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-4583,12
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6925,87
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2342,75
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	15635,92
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-5315,79
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-2970,41
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-2345,39
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-24094,47
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-113083,92
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	3701,49
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-20,47
(Incremento) disminución en inventarios	33908,60
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	14330,04
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	36026,36
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1043,44
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-13774,34

Los Estados Financieros fueron aprobados en junta general de accionistas el día Veinticinco de Mayo del año 2018.



Victor Hugo Bustos Mantilla
C. P. A.

Ruc. 0902490119001