

## CROTEK CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

### 1. Información general

Crotek es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el cantón Cuenca provincia del Azuay, República del Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la AV Ordoñez Lazo. Sus actividades la importación, exportación distribución almacenamiento comercialización de pulidoras aspiradoras abrillantadoras, la importación exportación distribución almacenamiento comercialización de herramientas repuestos y accesorios para pulidoras aspiradoras abrillantadoras, la realización de toda actividad de pulido de losas de hormigón y en general de todo tipo de pisos, la realización de todo tipo de actividad de abrillatado y pulido de todo piso, restauración de los mismos.

### 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

**3. Estimaciones y Supuestos.-** Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros fueron las siguientes:

Estimaciones para cuentas dudosas comerciales: La gerencia de la compañía realiza una estimación para cuentas incobrables comerciales, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

### 4. Políticas contables

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

#### a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

## PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

### b. Efectivo equivalente

La política es considerar como efectivo y equivalente del efectivo, los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

### c. Cuentas por cobrar comerciales

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo.

Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de ciento veinte días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral en el rubro Gastos de venta. Cuando el activo se torna incobrable, se da de baja contra la cuenta de deterioro de activos financieros.

### e. Propiedades, Maquinarias y Equipos

Se muestra al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros. Los componentes de propiedades, maquinarias y equipos, se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de las propiedades, maquinarias y equipos, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionados con ciertos activos calificados. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

### f. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios, incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía.

### g. Beneficios a empleados

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual.

#### Partidas

El primer año de funcionamiento de la compañía inicia el año 2015, a razón que no existen comparativos con años anteriores presentando las siguientes partidas.

**El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015, comprenden:**

	2015 US\$
Bancos	195,03
<b>Total de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>195,03</b>

#### Documentos y cuentas por cobrar

El saldo de cuentas y documentos por cobrar a clientes al 31 de diciembre, comprenden

	2015 US\$
Cuentas por Cobrar	10.720,76
<b>Total</b>	<b>10.720,76</b>

Representa la facturación efectuada por la comercialización de los servicios de la compañía, valores que son liquidados con la cobranza realizada durante inicios del año 2015.

#### ANTICIPO A PROVEEDORES

	2015 US\$
Anticipo a proveedores	3543,00
<b>TOTAL</b>	<b>3543,00</b>

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	<b>2015 US\$</b>
IVA pagado sobre compras (Crédito Tributario)	1827.37
Retenciones del iva (Crédito Tributario)	436.30
Impuesto a la salida de divisas (Crédito Tributario)	1634.12
Retenciones en la fuente IR	589.11
<b>TOTAL</b>	<b>4486.90</b>

**PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	<b>2015 US\$</b>
IVA pagado sobre compras (Crédito Tributario)	0.04
<b>TOTAL</b>	<b>0.04</b>

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

	<b>S. INICIAL</b>	<b>TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE</b>
Muebles y Enseres	1281,6	1281,6
Maquinaria y Equipo	39274,73	40397,66
Equipos de Computación	772,32	772,32
<b>TOTAL</b>	<b>41328,65</b>	<b>42451,58</b>
Menos Depreciación Acumulada	-2832,4	-2832,4
<b>TOTAL</b>		<b>39619,18</b>

## PASIVOS

### Cuentas y Documentos por Pagar

	2015
	US\$
Cuentas y Documentos por Pagar	2845,78
<b>TOTAL</b>	<b>2845,78</b>

Las obligaciones corrientes por US\$ 2845,78 al 31 de diciembre del 2015 comprenden obligaciones contraídas por la compañía con sus proveedores para la prestación de servicios.

### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2015
	US\$
Obligaciones con la Tributarias	0,04
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	2330,29
Aportes a la Seguridad Social	402,74
Sueldos y Beneficios a los Empleados	4440,54
<b>TOTAL</b>	<b>7173,61</b>

Otras obligaciones corrientes por US\$ 7173,41 al 31 de diciembre del 2015 compuesta por las obligaciones con la administración tributaria, aportes a la Seguridad Social, sueldos, beneficios sociales que serán liquidados al inicio del 2016.

	2015
	US\$
Cuentas por pagar Cristhian B.	19272,66
Cuentas por pagar Juan Francisco D	20503,59
<b>TOTAL</b>	<b>39776,25</b>

Además al 31 de diciembre del 2015 US\$ 39776,25, representa el saldo de los préstamos recibidos por parte de terceros relacionados para capital de trabajo y financiamiento.

## PATRIMONIO

### CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2015 está representado por US \$400 dólares americanos participaciones de valor nominal de US\$ 1 cada una, respectivamente.

### RESERVA LEGAL

De acuerdo con la minuta de la compañía se deberá forzosamente formar un fondo de Reserva por lo menos igual al 20% del Capital Social, segregando anualmente el 5% de las utilidades líquidas y realizadas.

## INGRESOS

### INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias netos al 31 de diciembre del 2015 corresponden a los servicios prestados durante el 2015 de la institución con sus clientes respaldados mediante comprobantes de venta autorizados.

	2015
	US\$
Ingresos por Actividades Ordinarias	35199,15
<b>TOTAL</b>	<b>35199,15</b>

### Otros Ingresos

	2015
	US\$
Otros ingresos	54,20
<b>TOTAL</b>	<b>54,20</b>

El importe de este rubro es originado por una comisión obtenida de las relaciones con los clientes de la entidad

## GASTOS

Los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo 2015 son de US \$ 22791,91 sobre el que se informa, en forma de salidas o de disminuciones del valor de los activos, o bien por

la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultados decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

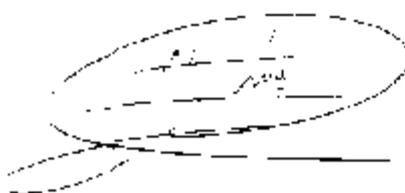
#### **GASTOS DE VENTA**

GTVI Sueldos y Salarios	3742,2
GTVI Bonificaciones	483,87
GTVT Décimo Tercer Sueldo	259,96
GTVT Décimo Cuarto Sueldo	236
GTVT Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	198,91
GTVT Mantenimiento y reparaciones	2029,89
GTVT Promoción y Publicidad	90
GTVT Combustibles	876,24
GTVT Seguros y reaseguros	497,09
GTVT Transporte	109,23
GTVT Gastos de Gestión (Agasajos a Accionistas, Trabajadores)	102,29
GTVT Gastos de Viaje	86,23
GTVT Otros Gastos	0,16
GTVT Materiales de Obra	1604,05
<b>TOTAL</b>	<b>10266,12</b>

#### **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

GTAD Sueldos y Salarios	4790,04
GTAD Aportes a la Seguridad Social (Incluidos Fondos de Reserva)	1037,13
GTAD Décimo Tercer Sueldo	462,54
GTAD Décimo Cuarto Sueldo	354
GTAD Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	35,2
GTAD Honorarios a profesionales	146,43
GTAD Mantenimiento y reparaciones	580,02

GTAD Arrendamiento Operativo	137,66
GTAD Bancarios	64,23
GTAD Combustibles	546,91
GTAD Transporte	194,43
GTAD Gastos de Gestión (Agasajos a Accionistas, Trabajadores)	224,12
GTAD Gastos de Viaje	63,13
GTAD Telecomunicaciones	400,9
GTAD Multas, sanciones otros	1,4
GTAD Aportes a organismos de Control	41,5
GTAD Depreciación Muebles y Enseros	53,4
GTAD Depreciación Maquinaria y Equipo	2693,2
GTAD Depreciación Equipos de Computación	85,8
GTAD Cuentas por Cobrar (Deterioro)	107,2
GTAD Otros gastos	1
GTAD Suministros de Oficina	253
GTAD Gastos no Deducibles	122,98
GTAD Limpieza	129,4
<b>TOTAL</b>	<b>12525,62</b>



**ELABORADO POR:**  
**CPA. BYRON CHAUCA**