

## CROTEK CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

### 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. En el caso de recuperar el valor la provisión es reversada contra el gastos si es en el mismo período o ingreso si es un periodo diferente.

### **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 segundo año de funcionamiento de la compañía en el año 2016, presenta las siguientes partidas.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2016, comprenden:

	2016 US\$
Bancos /Cooperativas	3197,64
<b>Total de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>3197,64</b>

### Documentos y cuentas por cobrar

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

	2016 US\$
Cuentas por Cobrar	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</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 2016 . En el presente ejercicio los valores fueron recuperados en un 100%, inclusive los valores pendientes del 2015.

### PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

	2015 US\$	2016 US\$
Deterioro	107,20	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>107,20</b>	<b>0,00</b>

El deterioro de la cartera en año 2015, requirió una provisión de \$107,20 la misma que se reverso por la recuperación total de los valores pendientes al años 2016, con su respectiva contrapartida de ingreso en el 2016.

**ANTICIPO A PROVEEDORES**

	2015
	US\$
Anticipo a proveedores	283,93
<b>TOTAL</b>	<b>283,93</b>

En el año 2015 se presentaba con un valor de \$ 3543,00 reduciendo en el año 2016 en 3259,07, reflejado en el resultado de 283,93.

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	2016 US\$
Retenciones en la fuente IR	701,94
<b>TOTAL</b>	<b>701,94</b>

**PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	2016 US\$
IVA pagado sobre compras (Crédito Tributario)	760,22
<b>TOTAL</b>	<b>760,22</b>

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

	S. INICIAL	COMPRAAS	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE 2016
Muebles y Enseres	1281,6	0	1281,6
Maquinaria y Equipo	40397,66	0	40397,66

Vehículos Equipos de Transporte	2600	0	2600
Equipos de Computación	772,32	267,86	1040,18
<b>TOTAL</b>	45051,58	267,86	45319,44
Menos Depreciación Acumulada	-7541,87		-7541,87
<b>TOTAL</b>	37509,71	<b>267,86</b>	<b>37777,57</b>

La Propiedad Planta y Equipo de la empresa se incrementó por la compra de Equipos de Computación y un medio de transporte para la maquinaria.

#### PASIVOS

##### Cuentas y Documentos por Pagar

	2016
	US\$
Cuentas y Documentos por Pagar	2338,56
<b>TOTAL</b>	<b>2338,56</b>

Las obligaciones corrientes por US\$ 2338,56 al 31 de diciembre del 2016 comprenden obligaciones contraídas por la compañía con sus proveedores para la prestación de servicios.

#### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2016
	US\$
Obligaciones con la Administración Tributarias	760,22
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0,00
Aportes a la Seguridad Social (personal patronal)	548,65
Sueldos y Beneficios a los Empleados	5839,55
<b>TOTAL</b>	<b>7148,42</b>

Otras obligaciones corrientes por US\$ 7148,42 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 2017 y de acuerdo a lo establecido en el Còdigo de Trabajo.

	<b>2016</b>
	<b>US\$</b>
Cuentas por pagar Cristhian B.	8585,95
Cuentas por pagar Juan Francisco D	9255,93
<b>TOTAL</b>	<b>17841,88</b>

Además al 31 de diciembre del 2015 US\$ 39776,25, y en el 2016 demuestra un saldo de 17841,88, 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 2016 está representado por US \$1040 dólares americanos participaciones de valor nominal de US\$ 1 cada una, respectivamente. Este incremento se debió al aporte en efectivo que realizaron los partícipes de la entidad incrementando en \$640 dólares.

##### **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. El 2016 la entidad presenta una pérdida, generando para este año que se mantenga la reserva del año pasado.

#### **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.

	<b>2016</b>
	<b>US\$</b>
Ingresos por Actividades Ordinarias	38684,38
<b>TOTAL</b>	<b>38684,38</b>

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a los obtenidos en la prestación de servicios debidamente facturados, adicional el reverso de las cuentas incobrables autorizadas por la administración de la entidad.

#### Otros Ingresos

	2016
	US\$
Otros ingresos	5,46
<b>TOTAL</b>	<b>5,46</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 2016 son de US \$ 41669,65 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

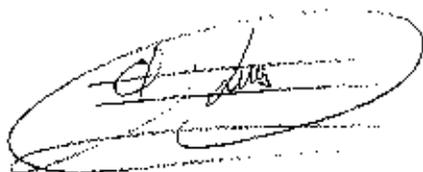
GTVT Sueldos y Salarios	4745,93
GTVT Bonificaciones	11,60
GTVT Aporte Patronal	530,29
GTVT Fondos de Reserva	124,95
GTVT Vacaciones	90,31
GTVT Uniformes Empleados	82,88
GTVT Décimo Tercer Sueldo	395,53
GTVT Décimo Cuarto Sueldo	375,15
GTVT Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	50,00
GTVT Mantenimiento y reparaciones	1152,04
GTVT Arrendamiento Operativo	1050,64

GTVT Promoción y Publicidad	0,00
GTVT Combustibles	915,60
GTVT Seguros y reaseguros	52,50
GTVT Transporte	225,00
GTVT Gastos de Gestión (Agasajos a Accionistas, Trabajadores	228,33
GTVT Gastos de Viaje	204,97
GTVT Otros Gastos	0,03
GTVT Materiales de Obra	1872,38
GTVT Limpieza	35,98
<b>TOTAL</b>	<b>12144,11</b>

<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	
GTAD Sueldos y Salarios	15356,34
GTAD Aporte Patronal	1912,06
GTVD Fondos de Reserva	472,97
GTAD Décimo Tercer Sueldo	1279,75
GTAD Décimo Cuarto Sueldo	614,08
GTAD Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2566,80
GTAD Mantenimiento y reparaciones	65,84
GTAD Arrendamiento Operativo	373,39
GTAD Comisiones	0,99
GTAD Bancarios	260,85
GTAD Combustibles	598,80
GTAD Seguros y Reaseguros	648,98
GTAD Transporte	0,00
GTAD Gastos de Gestión (Agasajos a Accionistas, Trabajadores	162,56

GTAD Gastos de Viaje	47,39
GTAD Telecomunicaciones	152,03
GTAD Multas, sanciones otros	141,33
GTAD Impuestos contribuciones y otros	321,45
GTAD Depreciación Muebles y Enseres	128,16
GTAD Depreciación Maquinaria y Equipo	4039,80
GTAD Depreciación Equipos de Computación	324,36
GTAD Depreciación Vehículos Equipos de Transporte	217,15
GTAD Cuentas por Cobrar (Deterioro)	0,86
GTAD Otros gastos	0,04
GTAD Suministros de Oficina	83,90
GTAD Gastos no Deducibles	9,96
<b>TOTAL</b>	<b>29779,84</b>

<b>GASTOS financieros</b>	
Gastos Financieros	45,70
<b>TOTAL</b>	<b>45,70</b>



ELABORADO POR:  
CPA. BYRON CHAUCA

