

CIA DE IMPORTACIONES Y FABRICACIONES ECUATORIANAS CIFE C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016.

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Nota 1. – OPERACIONES.

La **COMPAÑÍA DE IMPORTACIONES Y FABRICACIONES ECUATORIANAS CIFE C. LTDA.** Se constituyó el 05 de Agosto de 1977 en Guayaquil- Ecuador e inscrita el 01 de Noviembre de 1977. La actividad principal es la importación, distribución y venta de materiales y artículos eléctricos en general, y afines, y la fabricación de los mismos.

Nota 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, **“CIA DE IMPORTACIONES Y FABRICACIONES ECUATORIANAS CIFE C. LTDA,** y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA,** para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico, cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son 35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

MEDICION DE VALORES RAZONABLES

Algunas de las políticas y revelaciones contables de acuerdo a las Normas Internacionales de información Financiera requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como no financieros. La Compañía utiliza la medición de los valores razonables principalmente para propósitos de:

- 1.- reconocimiento inicial
- 2.- revelación y;
- 3.- cuando existen indicios de deterioro tratándose de activos no financieros

Nota 3.- UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

ACTIVOS FINANCIEROS

Representan cuentas y documentos por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, e inicialmente surgen cuando la Compañía provee bienes y servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar la empresa medirá sus cuentas y documentos por cobrar al precio de la transición o valor razonable. Generalmente su cobranza no excede los 30 días y sólo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

En las Notas a los Estados Financieros se revelarán el monto de las cuentas y documentos por cobrar a la fecha de cierre, el monto de la Provisión para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, serán segregados de las Cuentas por Cobrar.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Reconoce las Cuentas y Documentos por Pagar los mismos que son Pasivos Financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, y cuando como consecuencia de un Acto comercial tiene la Obligación Legal de pagarlo e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida plazos se valorará su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de un mercado para el tipo de Pasivos Financieros, siempre y cuando

el acuerdo constituye una transacción de financiamiento. La Empresa dará de baja en cuenta, una Cuenta y Documento por Pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo, la Empresa revelará el monto de las Cuentas y Documentos por Pagar a la fecha y la composición de la cuenta expresada.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un periodo que generalmente está regulado por el mercado correspondiente y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

RESERVA LEGAL

La compañía destina el 10% de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 25% de impuesto a la renta, el equivalente del 10 % para la reserva legal. En caso de algún saldo o remanente de las utilidades, por disposición de la Junta de Accionistas, estas se reparten a sus socios.

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2016-**2017** está comprendido por valores a favor de la Compañía por concepto de valores disponibles en Caja e Instituciones Financieras, Valores por recaudar por el mismo objeto social de la Compañía, entre otros.

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo asciende a \$ 236,19 comprendido por:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
CAJA-BANCOS	US \$	236,19	236,19
TOTAL EFE-EQUIVALENTE EFECTIVO		236,19	236,19

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	US \$	21.000,00	21.000,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		67.000,00	67.001,77
TOTAL ACTIVO FINANCIERO		88.000,00	88.001,77

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2017 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2017-2016 es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
CREDITO TRIBUTARIO IVA	US \$	127.629,74	127.629,74
ANTICIPO IMPUESTO RENTA		183,20	7.065,24
TOTAL ACTIVO POR IMPTO CORRIENTE		127.812,94	134.694,98

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

NOTA 7. ACTIVOS NO CORRIENTE

Esta cuenta está compuesta al 31 de diciembre del 2017 y 2016 por:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACCIONES	US\$	3,76	3,76
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO		1.148.559,01	1.148.559,01
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.148.562,77	1.148.562,77

8. PASIVO CORRIENTE

Esta cuenta está compuesta al 31 de diciembre del 2017 y 2016 por:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS POR PAGAR		4.261,25	97,56
CUENTAS POR PAGAR CIAS.REL.		371.695,86	318.588,21
RETENCIONES EN LA FUENTE		75,70	75,70
TOTAL PASIVO CORRIENTE...		376.032,81	318.761,47

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social incluyendo las Obligaciones Tributarias

Nota 9. CAPITAL SOCIAL

Representa 27.000 acciones ordinarias al valor nominal de US\$ 0,04 cada una. Determinando un Capital al 31 de diciembre de 2017 de \$ 1.080.00.

Nota 10. APOORTE FUTURA CAPITALIZACION

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	US\$	10.920,00	10.920,00
TOTAL APOORTE FUTURA CAPITALIZACION		<u>10.920,00</u>	<u>10.920,00</u>

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

NOTA 11. RESERVA LEGAL

	US \$	<u>2017</u>	<u>2016</u>
RESERVA LEGAL		216,00	216,00
TOTAL		<u>216,00</u>	<u>216,00</u>

NOTA 12. RESERVA FACULTATIVA

	US \$	<u>2017</u>	<u>2016</u>
RESERVA FACULTATIVA		2.379,30	2.379,30
TOTAL		<u>2.379,30</u>	<u>2.379,30</u>

NOTA 13. RESERVA DE CAPITAL

	US \$	<u>2017</u>	<u>2016</u>
RESERVA DE CAPITAL		7.355,78	7.355,78
TOTAL		<u>7.355,78</u>	<u>7.355,78</u>

Nota 14. RESULTADOS ACUMULADOS

	US \$	<u>2017</u>	<u>2016</u>
UTILIDADES ACUMULADAS		1.023.717,92	1.029.117,78
TOTAL		<u>1.023.717,92</u>	<u>1.029.117,78</u>

Nota 15. RESULTADO DEL EJERCICIO

	US \$	<u>2017</u>	<u>2016</u>
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		-57.089,91	1.665,38
TOTAL		<u>-57.089,91</u>	<u>1.665,38</u>

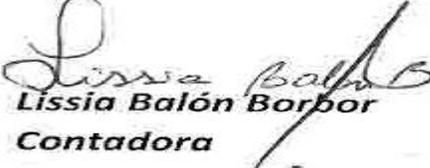
Nota 16. INGRESOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
SERVICIOS	0,00	67.000,00
TOTAL INGRESOS	0,00	67.000,00

Nota 17. GASTOS OPERACIONALES

	US \$	<u>2017</u>	<u>2016</u>
SERVICIOS PRESTADOS		54.108,32	57.476,01
SUMINISTROS DE OFICINA		19,38	18,00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		2.951,44	7.818,56
VARIOS		10,77	22,05
TOTAL, GASTOS OPERACIONALES		57.089,91	65.334,62

-----000-----


Lissia Balón Borbor
Contadora
Reg. 10.503