

“COMERCIALIZADORA JORGE CUACES JCPHARMA CIA.LTDA”
Notas a los Estados Financieros
Período concluidos en diciembre 31 del año 2016

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA

La Compañía “COMERCIALIZADORA JORGE CUACES JCPHARMA CIA.LTDA” tiene su domicilio en el río cenepa N8-53 y Joel Monroy, de esta ciudad de Quito,

“COMERCIALIZADORA JORGE CUACES JCPHARMA CIA.LTDA” se formó con un capital de 400.00 y con 3 socios, los cuales en la actualidad uno de ellos forma parte de la administración de la misma.

OBJETO SOCIAL.

“Comercializar, y hacer llegar a los hogares Ecuatorianos e industrias y empresas nuestros productos sea para uso personal o para la limpieza o desinfección del área de trabajo, además ayudar para la limpieza de maquinaria y aceites para un adecuado uso de las mismas.”

NOTA (2) PRINCIPALES POLÍTICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por los organismos de control, como la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros

2.1 Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF ya que en años anteriores ya se deben haber pasado el año de transición para la implementación de las mismas

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

Rio Cenepa N8-53 Joel Monroy
Email: jorge.cuaces@gmail.com
Telefax: 3152262
Quito-Ecuador

“COMERCIALIZADORA JORGE CUACES JCPHARMA CIA.LTDA”
Notas a los Estados Financieros
Período concluidos en diciembre 31 del año 2016

2.2 Provisión para cuentas incobrables

De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, se detalla que el valor a provisionar es considerado mediante el tiempo de vencimiento que tiene la cartera, es por ello que se a considerando de la siguiente manera:

NUMERO	DETALLE	SALDO A DICIEMBRE	SALDO	1-30 DIAS	31-60 DIAS	61-180 DIAS	NUMERO DE	VALOR
1	IMP. Y COMERCIALIZADORA EL MAESTRO	459.94	0	459.94				
2	MALENA UREÑA	52.3	52.3					
3	SILVA NAVARRETE LETY CECILIA	64.29	0		64.29			
4	SUAREZ DAMIAN	2,516.21	0				1	2516.21
5	VARGAS GARCIA ELIZABETH	254.69	124.1	130.59				
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		3347.43	176.4	590.53	64.29	0		2516.21
VALOR A PROVISIONAR		2540.0255	3.528	17.7159	2.5716	0	0	2516.21
% DE PROVISION			2%	3%	4%			100%
% CXC CARTERA		100	5.27	17.64	1.92	0.00		75.17

Valor de provision para incobrables	2540.03
saldo en libros	696.8

2.3 Valuación de activos fijos.

Al costo de adquisición.

El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de Línea recta de acuerdo al siguiente detalle:

Depreciación anual aplicada

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACION
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Computación	3	33%
Software de Computación	3	33%
Instalaciones y Adecuaciones	10	10%
Vehículos	5	20%

Rio Cenepa N8-53 Joel Monroy
 Email: jorge.cuaces@gmail.com
 Telefax: 3152262
 Quito-Ecuador

“COMERCIALIZADORA JORGE CUACES JCPHARMA CIA.LTDA”
Notas a los Estados Financieros
Período concluidos en diciembre 31 del año 2016

2.4 Reconocimientos de costos y gastos acumulados

Reconocimiento del ingreso y costo

Los ingresos por las ventas y los costos relacionados son registrados con base en el principio de realización, esto es cuando se efectúan las ventas.

Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran por el método del devengado cuando se conocen.

2.5 Participación del 15% de utilidad a trabajadores

El 15% de participación de los empleados en las utilidades de acuerdo a las leyes laborales del país, se calcula de las utilidades antes del impuesto a la renta y se registra en los resultados del ejercicio, ya que hay pérdida en el ejercicio este cálculo no lo realizamos

2.6 Políticas de ventas

Se registran en base a la emisión de facturas a clientes y a la entrega de los bienes. El costo de ventas se registra en base al principio de causa y efecto, directamente relacionado con los ingresos devengados del período.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La Sociedad en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos.

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de efectivo está formado de la siguiente manera:

ACTIVOS CORRIENTES		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO		400,00
BANCOS	400	

NOTA (4) OBLIGACIONES SRI

Al 31 de diciembre del 2016, Para esta fecha la empresa cuenta con un crédito tributario de 196.62 que constan en las declaraciones realizadas en el SRI.

Rio Cenepa N8-53 Joel Monroy
Email: jorge.cuaces@gmail.com
Telefax: 3152262
Quito-Ecuador

“COMERCIALIZADORA JORGE CUACES JCPHARMA CIA.LTDA”
Notas a los Estados Financieros
Período concluidos en diciembre 31 del año 2016

Gastos.- Son los valores que se generan tanto en el área administrativa como en el área de ventas ya que se los debe realizar para el buen funcionamiento en sus operaciones.

NOTA (8) EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del informe no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido revelados o ajustados en los mismos.

a) Impuestos y Aportes:

Impuestos a la Renta

- **Tasa de impuesto**

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 24% sobre las utilidades tributables para el ejercicio 2016