

COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A, es una empresa que está constituida legalmente en Ecuador y sus actividades están relacionadas a la comercialización de prendas de vestir par hombre, mujeres niños y bebés, su ámbito de acción es la provincia del Guayas.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, por tanto, han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico a su vez está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Las cifras de los estados financieros están presentadas en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN SA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO **31-dic-15**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en es estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con la partidas relacionadas n el estado de situacion financiera de ia siguiente manera:

CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD
	Caja General	457.49
	Subtotal Caja	457.49
	BANCOS LOCALES	
	Banco Guayaquil Cta. Corriente	2,803.94
	Subtotal Bancos e Instituciones Financieras	2,803.94
311	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,261.43

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES **31-dic-15**

CODIGO-SRI	DETALLE	VALOR USD
	OTRAS NO RELACIONADAS	-
323	Locales	4,425.65
324	Del Exterior	
	TOTAL OTRAS NO RELACIONADAS	4,425.65

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

31-dic-15

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados a ser recuperados al Servicio de Rentas Internas y se detallan a continuación:

	DETALLE	VALOR USD
331	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	
332	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	7,304.29
333	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	
334	Otros	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		7,304.29

INVENTARIOS

31-dic-15

Un resumen de los inventarios es como sigue:

	DETALLE	VALOR USD
338	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	67,431.38
TOTAL INVENTARIOS		67,431.38

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

31-dic-15

	DETALLE	VALOR USD
356	Otros Activos Corrientes	12,000.00
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		94,422.75

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

31-dic-15

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE		VALOR USD
RELACIONADOS		
511	Locales	
512	Del Exterior	
NO RELACIONADOS		
513	Locales	68,243.84
514	Del Exterior	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		68,243.84

OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

31-dic-15

DETALLE		VALOR USD
521	Locales	15,629.16
522	Del Exterior	
TOTAL OTRAS NO RELACIONADAS		15,629.16
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		83,873.00

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO

31-dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE		VALOR USD
533	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	133.86
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		133.86

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

31-dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE		VALOR USD
534	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	58.48
535	Obligaciones con el IESS	781.35
536	Jubilación Patronal	
537	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados(Decimos,Vacaciones,sueldos por pagar)	4,378.47
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		5,218.30

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

31-dic-15

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

	DETALLE	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado	
	Socio A	4,750.00
	Socio B	250.00
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	5,000.00

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

		31-dic-15
DETALLE		VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
6001	Gravadas con tarifa de IVA	40,661.54
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		40,661.54

COSTOS Y GASTOS

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

		31-dic-15
DETALLE		VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	88,450.49
7007	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(67,431.38)
7991	TOTAL COSTOS DE VENTAS	21,019.11

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

		31-dic-15
DETALLE		VALOR USD
7038	(+/-) Ajustes	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	12,811.91
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	2,227.07
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1,553.09
TOTAL POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		16,592.07

OTROS GASTOS		
7182	Gastos de viaje	100.00
7185	Gastos de gestión	786.07
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	44.60
7197	Mantenimiento y reparaciones	245.31
7209	Impuestos contribuciones y otros	32.66
7242	Servicios públicos	107.15
7248	Otros	1,028.11
TOTAL OTROS GASTOS		2,343.90
		-

GASTOS NO OPERACIONALES

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

		dic-15
DETALLE		VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
7269	Costos bancarios ,comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	316.53
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		316.53
7992	TOTAL GASTOS	19,252.50

CONCILIACION TRIBUTARIA

		dic-15
Casiller o SRI	DETALLE	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	389.93
.096	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	
.097	(+) Mas perdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos c venta	
.098	(L) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	389.93
DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	58.48
804	(-) Dividendos Exentos Y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 6024- 6026-6132	-
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	218.51
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto del impuesto a la renta	
809	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	
810	(-) Deduciones adicionales	
811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	
812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	
813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS-IMPUESTOS DIFERIDOS		
814-815	Por valor neto realizable de inventarios	
816-817	Por perdidas esperadas en contratos de construcción	
818-819	Por costos estimados de desmantelamiento	
820-821	Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo	
822-823	Por provisiones de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal	
824-825	Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	
826-827	Por medición de activos biológicos- Ingresos	
828-829	Por medición de activos biológicos- Perdidas costos y gastos	
-831	Amortización perdidas tributarias de años anteriores	-
832-833	Por otras diferencias temporarias	-
835	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	608.44
849	Impuesto a la Renta Causado (22%) O EL IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	133.86
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS		