

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**



**COMERCIALIZADORA
CENTRO DE NEGOCIOS CCN
S.A.**

**Por el ejercicio fiscal terminado
el 31 de diciembre del 2017**

COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(En Dólares Estadounidenses)

Años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

ACTIVOS	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES	83,805	186,238
Efectivo y equivalentes de efectivo	82	19,300
Cuentas por Cobrar Comerciales	2,961	11,686
Clientes	2,961	11,686
(-) Provisión cuentas incobrables		0
Otras cuentas por cobrar	27,800	73,964
Activo por impuestos corrientes	3,583	2,999
Inventarios	49,380	45,450
Gastos anticipados		32,840
ACTIVOS NO CORRIENTE	1,814	499
Activo Fijo	309	499
Propiedades de Inversión		
Otros activos no corrientes	1,505	0
TOTAL ACTIVOS	85,619	186,736
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	81,986	183,280
Obligaciones con Instituciones Financieras	56,196	
Cuentas y documentos por pagar		35,016
Otras cuentas por pagar	3,516	115,257
Otras obligaciones corrientes	22,275	33,007
PASIVO NO CORRIENTE	0	0
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Provisiones por beneficios a empleados		
Cuentas y documentos por pagar		
Otros pasivos no corrientes		
TOTAL PASIVOS	81,986	183,280
PATRIMONIO		
Capital Social	5,000	5,000
Reservas		
Resultados acumulados	-1,543	198
Resultado del ejercicio	177	-1,741
TOTAL PATRIMONIO	3,634	3,457
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	85,619	186,736

COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(En Dólares Estadounidenses)
Años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas Netas	61,834	74,661
(-) Costo de Ventas	<u>-18,325</u>	<u>-21,358</u>
Utilidad Bruta en Ventas	43,509	53,303
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Administración	-26,097	-1,851
Gastos de Venta	<u>-18,968</u>	<u>-52,733</u>
Total Gastos Operativos	-45,065	-54,585
(+/-) OTROS INGRESOS Y GASTOS		
Otros Ingresos	1,910	
Gastos Financieros	<u>-177</u>	<u>-459</u>
Total Otros Ingresos y Gastos	1,733	-459
Resultado del Ejercicio	<u>177</u>	<u>(1,741)</u>

COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(En Dólares Estadounidenses)

Años terminados al 31 de diciembre de 2017

2017

FLUJOS DE EFECTIVO POR

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo recibido de clientes	26,355
Efectivo pagado a Proveedores, emplea	-45,573
Gasto por Intereses	<u> </u>
Efectivo utilizado en actividades de ope:	-19,218

FLUJOS DE EFECTIVO POR

ACTIVIDADES DE INVERSION:

Movimiento neto de activos fijos e invers	<u> 0</u>
Efectivo recibido en actividades de Inve	0

FLUJOS DE EFECTIVO POR

ACTIVIDADES DE FINANCIACION:

Movimiento neto de préstamos bancarios	
Movimiento de otros préstamos	<u> </u>
Efectivo provisto por actividades de fina	-
Aumento / disminución neto de efectivo y	-19,218
Efectivo al comienzo del año	<u>19,300</u>

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

AL FINAL DEL AÑO **81**

COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

LA ESPERANZA COMERCIALIZADORA WHOLESALÉINN S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2017

	Capital Social	Reserva legal	Reserva de Capital	Aporte Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumulados	Superavit Revalorización de Activos	Afectación NIF's	Otros Resultados Integrales	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre 2015	5,000.00								197.59	5,197.59
Transferencia de Resultados Acumulado					197.59				-197.59	0.00
Reavalúo de Activos Fijos										0.00
Reclasificación Cuenta Costos										0.00
Traspaso a Fideicomiso la Esperanza										0.00
Traspaso a Fideicomiso la Esperanza										0.00
Transferencia de dividendos de accionistas										0.00
Reducción para compensar Ctas. Incobrables										0.00
ORI Jubilación y Desahucio										0.00
Reserva Legal										0.00
Resultado del Ejercicio									-1,740.88	-1,740.88
Saldo al 31 de diciembre 2016	5,000.00	0.00	0.00	0.00	197.59	0.00	0.00	0.00	-1,740.88	3,456.71
Transferencia de Resultados Acumulado					-1,740.88				1,740.88	0.00
Reavalúo de Activos Fijos										0.00
Incremento de Capital										0.00
Incremento de Aportaciones										0.00
Aportaciones de Capital										0.00
Reducción para compensar Ctas. Incobrables										0.00
ORI Jubilación y Desahucio										0.00
Reserva Legal										0.00
Resultado del Ejercicio									112.71	112.71
Saldo al 31 de diciembre 2017	5,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,543.29	0.00	0.00	0.00	112.71	3,569.42

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A, es una empresa que está constituida legalmente en Ecuador, mediante Escritura No. 20151701009P02002 EL 18 de Junio de 2015 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.

PLAZO DE DURACION: El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años, contados desde la fecha de Inscripción de la Escritura hasta el 18 de Junio de 2065.

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.

Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y depósitos en instituciones financieras.

DESCRIPCION	2017	2016
Caja y Fondos de Almacenes	82	2,541
Banco Guayaquil	-	16,759
Total cajas y bancos	<u>82</u>	<u>19,300</u>

Activos y Pasivos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Corresponde principalmente a los deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, e caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

DESCRIPCION	2017	2016
Cientes	2,961	8,895
Documentos por Cobrar	27,800	76,755
Cuentas por Cobrar tarjetas de crédito		
Otros		
Total	<u>30,761</u>	<u>85,649</u>

Estimación o Deterioro para Cuentas por Cobrar

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar y/o Pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, recuperación por gastos de clientes, etc.

Se mantienen también Cuentas por Cobrar Relacionadas, por concepto de cobro de gastos administrativos.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento, son valorizadas al costo de amortización, corresponden a certificados de depósito, con vencimiento.

Cuentas por Pagar se liquidan a corto plazo, se incluye retenciones judiciales, apoyo al personal, compras a terceros.

Pasivos Financieros

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el período.

Principalmente se encuentra registrada la cuenta por pagar a proveedores no relacionados, obligaciones patronales, obligaciones tributarias.

COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

DESCRIPCION	2017	2016
Seguros pagados por anticipado		562
Intereses Prestamos		
Otros gastos anticipados	7,527	30,000
Total	<u>7,527</u>	<u>30,562</u>

Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados comprenden las materias primas, los gastos indirectos de fabricación basados en una capacidad operativa normal y otros costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta, netos de descuentos atribuibles a los inventarios.

DESCRIPCION	2017	2016
Producto Terminado	49,380	45,450
Total	<u>49,380</u>	<u>45,450</u>

Propiedades, Planta y Equipo (Reconocimiento y Medición)

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera

COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Expresado en Dólares Estadounidenses)

valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

<u>Tipo de Bienes</u>	<u>Número de años</u>
Maquinaria y equipos	10 años
Muebles y Enseres	5 años
Equipos de Computación	3 años

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

DESCRIPCION	Saldo al 31-12-	Adiciones	Revalorización	Saldo al 31-12-
	2016			2017
Equipo de Computación	525			525
SubTotal costo	525	-	-	525
(-) Depreciaciones				
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	26	190		216
SubTotal depreciaciones	26	190		216
Total activo fijo neto	499	(190)		309

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de Impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas del año anterior sobre 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Obligaciones Laborales

Obligaciones Laborales de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio

Décimo Tercer y décimo cuarto sueldo: Se provisionan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

