

COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(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 2019 y 2018			
ACTIVOS			
	2018		2018
ACTIVOS CORRIENTES	249,540		216,549
Efectivo y equivalentes de efectivo	11		15,194
Cuentas por Cobrar Comerciales	9,566		4,449
Clientes	9,566		4,449
(-) Provisión cuentas incobrables			
Otras cuentas por cobrar	59,167		53,040
Activo por impuestos corrientes	14,465		12,885
Inventarios	166,330		130,982
Gastos anticipados			
ACTIVOS NO CORRIENTE	0		866
Activo Fijo			134
Propiedades de Inversión			
Otros activos no corrientes			732
TOTAL ACTIVOS	249,540		217,415
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE	14,044		26,003
Obligaciones con Instituciones Financieras	-		
Cuentas y documentos por pagar	134		11,314
Otras cuentas por pagar			
Otras obligaciones corrientes	13,910		14,689
PASIVO NO CORRIENTE	230,747		187,643
Obligaciones con Instituciones Financieras			
Provisiones por beneficios a empleados			
Cuentas y documentos por pagar	230,747.26		187,642.62
Otros pasivos no corrientes			
TOTAL PASIVOS	244,791		213,646
PATRIMONIO			
Capital Social	5,000		5,000
Reservas			
Resultados acumulados	-1,231		-1,431
Resultado del ejercicio	979		200
TOTAL PATRIMONIO	4,748		3,769
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	249,540		217,415

**COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(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 2019 y 2018				
		<u>2019</u>		<u>2018</u>
INGRESOS OPERACIONALES				
Ventas Netas		15,362		65,178
(-) Costo de Ventas		-13,839		-22,672
Utilidad Bruta en Ventas		1,523		42,506
(-) GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de Administración		-698		-963
Gastos de Venta		-14,905		-141,194
Total Gastos Operativos		-15,603		-142,156
(+/-) OTROS INGRESOS Y GASTOS				
Otros Ingresos		15,600		100,000
Gastos Financieros		-44		-149
Total Otros Ingresos y Gastos		15,556		99,851
Resultado del Ejercicio		<u>1,476.75</u>		<u>200</u>

**COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(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 2019			
		<u>2019</u>	
FLUJOS DE EFECTIVO POR			
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Efectivo recibido de clientes		(9,504)	
Efectivo pagado a Proveedores, emplea		9,964	
Efectivo recibido de otras actividades		-15,644	
Gasto por Intereses			
Efectivo utilizado en actividades de oper		-15,184	
FLUJOS DE EFECTIVO POR			
ACTIVIDADES DE INVERSION:			
Movimiento neto de activos fijos e inversi		0	
Efectivo recibido en actividades de Inve		0	
FLUJOS DE EFECTIVO POR			
ACTIVIDADES DE FINANCIACION:			
Movimiento neto de préstamos bancarios			
Movimiento de otros préstamos			
Efectivo provisto por actividades de fina		-	
Aumento / disminución neto de efectivo y		-15,184	
Efectivo al comienzo del año		15,194	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
AL FINAL DEL AÑO		11	

**COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

LA ESPERANZA COMERCIALIZADORA WHOLESALINN S.A.										
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO										
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2019										
	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 2017	5,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,543.29	0.00	0.00	0.00	112.71	3,569.42
Transferencia de Resultados Acumulado					112.71				-112.71	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									199.91	199.91
										0.00
Saldo al 31 de diciembre 2018	5,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,430.58	0.00	0.00	0.00	199.91	3,769.33
Transferencia de Resultados Acumulado					199.01				-199.01	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									979.08	979.08
Saldo al 31 de diciembre 2019	5,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,231.57	0.00	0.00	0.00	979.98	4,748.41

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019

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.

**COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

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	2019	2018
Caja y Fondos de Almacenes	11	15,194
Banco Guayaquil	-	-
Total cajas y bancos	11	15,194

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 2019**

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

DESCRIPCION	2019	2018
Clientes	9,566	4,449
Documentos por Cobrar	59,167	53,040
Cuentas por Cobrar tarjetas de crédito		
Otros		
Total	68,733	57,488

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 2019**

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

DESCRIPCION	2019	2018
Seguros pagados por anticipado		7,527
Intereses Prestamos		
Otros gastos anticipados	-	
Total	-	7,527

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	2019	2018
Producto Terminado	166,330	130,982
Total	166,330	130,982

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 2019**

(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 31-12-2018	Adiciones	Revalorización	Saldo al 31-12-2019
Equipo de Computación	525			525
SubTotal costo	525	-	-	525
(-) Depreciaciones				
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	525			525
SubTotal depreciaciones	525	-		525
Total activo fijo neto	-	-		-

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

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.

**COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

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

Reconocimiento e Ingresos

Los Ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar la venta de bienes en el curso normal de las operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados.

Los Ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía efectúa la transferencia de dominio y entrega de los bienes a los clientes directos, y en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes de su propiedad y no mantiene el derecho a disponer de ellos ni el control sobre los mismos.

La compañía genera sus ingresos principalmente por la venta de ropa de niños y niñas.

Resultado del Ejercicio		1,477
(-) 15% Participación Trabajadores		-222
(+) Gastos no deducibles		-
Base Imponible Impuesto a la renta		1,255
Impuesto a la Renta		276
DESCRIPCION		2019
Ventas netas		15,362
Otros Ingresos		15,600
Total		30,962
DESCRIPCION		2019
Costo por ventas		13,839
Gasto de ventas		14,905
Gasto administrativo		698
Gasto financiero		44
Total		29,486

**COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Atentamente,

Victor Puente Costa
GERENTE GENERAL

**COMERCIALIZADORA CENTRO DE NEGOCIOS CCN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Sr. Víctor Puente
GERENTE GENERAL