

COCOLATISHOES CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresada en dólares americanos)

1.- INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Es una Compañía radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios es en el Barrio La Mariscal entre las Calles Av.6 de Diciembre E8-132 e Intersección Jerónimo Carrión Manzana, con el Registro Único de Contribuyente N° 1792640377001. La Compañía se constituyó en la República del Ecuador según Escritura Pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del Distrito Metropolitano de Quito, y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución, su actividad económica principal es la VENTA AL POR MAYOR DE CALZADO.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1.- Bases de Presentación.-

Los presentes estados financieros al 31 de Diciembre 2017 según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

2.2.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

EL efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y bancos y las inversiones (en caso de existir).

Los sobregiros bancarios (en caso de existir), se clasifican en el pasivo corriente.

2.3.- Instrumentos Financieros.-

Dado que los instrumentos financieros básicos son activos, pasivos o patrimonio, debemos entender cuáles son las características esenciales que estos tienen y cuando se deben reconocer en la contabilidad. El uso de instrumentos financieros permite a las empresas administrar sus riesgos y lograr un alto grado de apalancamiento.

2.4.- Reconocimiento Inicial de Activos y Pasivos Financieros

La ley establece que una entidad solo reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero cuando se convierta en parte de las condiciones contractuales del instrumento; en este punto, la NIIF logra un empate entre los aspectos legales de un contrato y la contabilidad. En esencia, lo que nos dice la norma es que cuando nace un derecho u obligación la cuenta por cobrar o pagar tiene que ser reconocida contablemente.

Medición Inicial

Cuando la NIIF habla de medición inicial, estamos hablando del valor que debe tener el instrumento financiero cuando es registrado por primera vez en la contabilidad. La ley establece que en su medición inicial un instrumento financiero será medido por su valor razonable que es normalmente el precio que tiene la transacción.

Medición Posterior

Este es un proceso que se realiza en la fecha del balance, esto es, 31 de diciembre de cada año. Medición posterior quiere decir, cuál es el valor en libros que los activos o pasivos financieros deberían tener en esa fecha.

2.5.- Inventarios.-

Los Inventarios se registran al costo o su valor neto realizable. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta.

2.6.- Propiedad y Equipos.-

Los Equipos se valorizan al costo de adquisición. El costo de adquisición comprende el precio de compra, menos cualquier descuento o reducción recibida en el precio.

2.7.- Patrimonio, Aportes y Utilidades.-

Capital Social

El Capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas.

Resultados Acumulados

Incluye la utilidad o pérdidas acumuladas de la Compañía de años anteriores.

2.8.- Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.-

Los Ingresos de la Sociedad provienen principalmente de la VENTA AL POR MAYOR DE CALZADO, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.- Costos y Gastos.-

Los Costos y Gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos producen una doble circulación económica porque: por un lado sale el dinero y por otro entran bienes y servicios con los cuales se podrán obtener unos ingresos derivados de la actividad económica con lo que se logrará recuperar los desembolsos iniciales.

3.- ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION.-

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa revisiones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones reales.

4.- POLITICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS.-

La Compañía gestiona estos riesgos con el objetivo de mitigar los efectos adversos de cambios impredecibles que pudieran darse en el medio en que se desenvuelve. La gestión y administración de riesgos financieros está a cargo de la Gerencia y directorio de **COCCOLATISHOES CIA.LTDA**

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2017 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja general y saldos en bancos:

	2017
Caja Chica fondos administración	314,73
BANCO PICHINCHA	2.545,79
BANCO DEL PACIFICO	636,54
TOTAL	<u>3.497,06</u>

6.- ACTIVOS FINANCIEROS COMERCIALES.-

Al 31 de Diciembre del 2017 la composición del rubro es el siguiente:

	2017
Cientes	0,00
Provisión Cuentas Incobrables	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	140,00
TOTAL	<u>140,00</u>

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2017
Retenciones 1% recibidas	1.121,94
Crédito Tributario Salida de Divisas	0,00
Crédito Tributario	0,00
Crédito Tributario años anteriores	0,00
Anticipo Impuesto a la Renta Pagado	0,00
TOTAL	<u>1.121,94</u>

8.- INVENTARIOS.-

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

	2017
Inventarios de Mercaderías	10.115,95

9.- PROPIEDAD Y EQUIPOS.-

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

	<u>2017</u>
Equipo de Computación	400,00
Maquinaria y Equipo	200,00
Muebles y Enseres	<u>6.000,00</u>
Total Propiedad Planta y Equipo	6.600,00
Depreciación Acumulada	<u>-4.200,00</u>
TOTAL	2.400,00

10.- PASIVOS FINANCIEROS.-

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

	<u>2017</u>
Proveedores	0,00
IESS por Pagar	0,00
Provisión Beneficios Sociales por Pagar	127,08
Participación Trabajadores	503,88
Impuestos a la Renta por Pagar	<u>503,88</u>
TOTAL	1.259,14

11.- OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO.-

Al 31 de Diciembre del 2017, La composición del rubro es la siguiente:

	2017
Provisiones por desahucio	0,00
Provisión Jubilación Patronal	0,00
Préstamos de Socios	0,00
TOTAL	0,00

12.- CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital suscrito y pagado es de 800 acciones ordinarias de valor nominal de 1 dólar por acción.

	2017
SOCIOS	400,00

13.- RESULTADOS.-

	2017
Utilidades Ejercicios Anteriores	0,00
Pérdidas Ejercicios Anteriores	3.015,99
RESULTADO DEL PERIODO ACTUAL	
Utilidad del Ejercicio	3.359,22
Total	343,23

14.- INGRESOS.-

Un resumen de los ingresos operativos son los siguientes:

	2017
Ventas Productos 12%	77.051,70
Ventas Productos 0%	0,00
Total	77.051,70

15.- COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los Costos y Gastos son los siguientes:

	<u>2017</u>
COSTO DE VENTAS	
Inventario Inicial	8.255,88
(+) Compras	35.297,21
(+) Importaciones	0,00
(-) Inventario Final	<u>10.115,95</u>
= COSTO DE VENTAS	33.437,14
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	40.255,34
TOTAL EGRESOS	73.692,48
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>3.359,22</u>
+	

16.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.-

Desde el cierre del año 2017 hasta el 30 de Marzo del 2018, no existen eventos subsecuentes importantes que deban ser revelados como parte de una presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos a estas notas.

17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 17 de Marzo del 2018.

Atentamente



Lcdo. Edwin Díaz

RUC: 1708974637001

CONTADOR COCCOLATISHOES CIA.LTDA