

## **COMFIMAO CIA. LTDA.**

### **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

#### **NOTAS DE PRESENTACIÓN**

##### **1.- INFORMACIÓN GENERAL**

La compañía COMFIMAO CIA. LTA., se constituyó como sociedad de responsabilidad limitada, mediante escritura pública de fecha 23 de Marzo del 2017, otorgada ante el Notario Octavo del cantón Machala, Doctor Wilson Vinicio Novillo Arévalo. Un Extracto de la referida escritura se inscribió con el No. 93 en el Registro de la Mercantil del cantón Machala; anotada en el repertorio bajo el No. 1030 el 24 de MARZO del 2017.

La compañía COMFIMAO CIA. LTDA., tiene su domicilio social y oficina principal, en el BARRIO SANTA ELENE, calle 10 de agosto 810 y Novena Norte, en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro.

La compañía COMFIMAO CIA. LTDA., tiene como objeto la Producción de Criaderos de Camarones (camaroneras), Criaderos de Larvas de Camarón (laboratorios de larvas de camarón).

##### **2.- BASES DE ELABORACIÓN**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y a las disposiciones legales impuestas por los Organismos de Control Societario. Estos principios comprenden las Normas e interpretaciones de NIIF's, NIC, CINIIF, la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria DÓLAR DE ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA que es la moneda adoptada por el Ecuador y vigente en nuestro País.

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.

Las principales políticas contables en la preparación de los Estados Financieros, se resumen a continuación.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la compañía observa el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas y que le son aplicables a su actividad productiva.

##### **3.- APLICACIÓN DE NIIF PARA PYMES.**

La sección 35, Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, permite a las compañías que convergen sus Estados

Financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Para PYMES, el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatorio u optativo, considerando que la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.

#### **Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía.**

##### **Costo atribuido.**

La Sección 35 de NIIF para PYMES, permite a la fecha de transición la medición de una partida de activo fijo a su valor razonable, y utilizar éste valor razonable como el costo atribuido a la fecha, como de igual forma utilizar como costo inicial el costo corregido monetariamente. A la compañía no le corresponde aplicar en forma retroactiva.

La Compañía mide sus propiedades y equipos al costo depreciado según la NIIF para PYMES, ajustado para reflejar el desgaste real de sus activos.

##### **Beneficio a los Empleados.**

La compañía reconoce los beneficios a empleados de corto y largo plazo de acuerdo a las disposiciones legales que se encuentran vigentes en nuestro País.

##### **Instrumentos Financieros Compuestos.**

La compañía, no ha emitido ningún instrumento financiero compuesto, por lo cual no aplica ésta exención.

##### **Pasivos por retiro de servicios incluidos en el costo de propiedad, planta y equipo.**

No se ha detectado al 1 de enero del 2017, ningún activo u operación por el que pudiera incurrirse en costos de desmantelamiento o similares, por lo cual no nos corresponde aplicar esta exención.

#### **4.- MONEDA CIRCULACIÓN NACIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Todas las partidas incluidas en nuestros Estados Financieros las valoramos utilizando la moneda de circulación Nacional, la cual es el Dólar de los Estados Unidos de América. Esta moneda es la utilizada en la presentación de los Estados Financieros.

##### **NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformarse rápidamente en efectivo, al cierre del ejercicio económico la compañía ha utilizado su depósito inicial de integración de cuenta capital más depósitos de préstamos de socios para los tramites de inscripción y regularización de la compañía.

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		561,68
BanEcuador EP	561,68	
<b>TOTAL:</b>		<u>561,68</u>

## NOTA 2.- INVENTARIOS

Al tratarse de una empresa que maneja costos de producción, los costos y gastos incurridos afectan el Inventario Final de Productos en Proceso.

<b>INVENTARIOS</b>		
<b>INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO</b>		764,82
Inv. Final de Productos en Proceso	764,82	
<b>TOTAL:</b>		<u>764,82</u>

## NOTA 3.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

La compañía para recurrir en gastos operativos y administrativos requirió además de la aportación del capital social, prestamos de socios que serán pagaderos cuando la compañía comience con sus operaciones normales de ventas de larvas de camarón.

<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>		516,50
Carlos Edison Cedillo Vera	164,50	
Romulo Pompilio Cedillo Muñoz	88,00	
Liz Elizabeth Salazar Dominguez	176,00	
Diana María Torres Tituana	88,00	
<b>TOTAL DE PASIVO:</b>		<u>516,50</u>

## NOTA 3.- PATRIMONIO NETO

Al cierre del periodo, que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017, el patrimonio de la Compañía está constituido de la siguiente manera:

SOCIOS	%	No. ACCION	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Cedillo Muñoz Rómulo Pompilio	20%	162	1	162,00
Cedillo Vera Carlos Edison	20%	162	1	162,00
Salazar Domínguez Liz Elizabeth	40%	324	1	324,00
Torres Tituana Diana María	20%	162	1	162,00
	100%	810		<u>810,00</u>

#### **Nota 4.- RESERVAS**

La ley de Compañía del Ecuador requiere para las Compañías Limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

#### **NOTA 5.- RESULTADOS DEL EJERCICIO. -**

En el ejercicio fiscal 2017 la compañía no obtuvo pérdidas o ganancias por sus operaciones.

#### **NOTA 6.- COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN**

La compañía reconoce los Costos y gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar y sujeto a que dichos costos y gastos deberán cumplir con las formalidades legales y que los mismos tengan relación con la actividad generadora de ingresos.

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2017 es el 22%, calculado sobre la base imponible, la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de la participación de utilidades para los trabajadores más los gastos no deducibles tributariamente y menos las deducciones adicionales que tenga beneficio la compañía.

<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>		<b>(696,82)</b>
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
<b>(-) INVENTARIO FINAL PRODUCTOS EN PROCESO</b>		<b>(764,82)</b>
Inventario Final de Productos en Proceso	(764,82)	
<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
<b>OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN</b>		<b>68,00</b>
IVA Costo	68,00	
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		<b>696,82</b>
<b>GASTOS</b>		
<b>HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES</b>		<b>60,00</b>
Honorarios jurídicos	60,00	
<b>NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES</b>		<b>548,26</b>
Otros Servicios en Notaria	496,90	
Otros Servicios en Registro Mercantil	51,36	

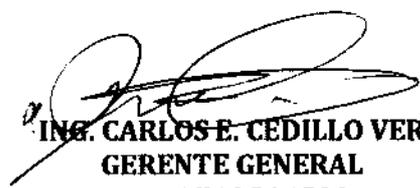
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>		<b>78,02</b>
Impuestos Asumidos	78,02	
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>10,00</b>
Suministros de Oficina	10,00	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>0,54</b>
Comisiones Pagadas	0,54	
<b>TOTAL DE COSTOS Y GASTOS</b>		

**NOTA 7.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estados Financieros del periodo de enero 01 al 31 Diciembre del 2017, fueron Aprobados por la Junta Extraordinaria y Universal de Socios, celebrada el 30 de abril del año 2018.

**NOTA 8.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL PERIODO QUE SE REPORTA.**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros de la compañía **CONFIMAO CIA. LTDA.**, no han ocurrido acontecimientos que afecten sus estados financieros.



**ING. CARLOS E. CEDILLO VERA**  
**GERENTE GENERAL**  
**C.C.: 0702546532**

**Representado mediante carta poder por**  
**Ing. Amparo Calderón Curípoma**



**ING. VANESSA A. RIERA VASQUEZ**  
**C.P.A. REG. PROF. # 36.578**  
**RUC 0705201564001**