

NOTA 1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

ORGANIZACION

Continental Logistic Importadora Alimenticia Contgrains S.A., se constituyó en la ciudad de Quito mediante Tramite N.80776 Numero de Repertorio 62110, fecha de Inscripción 11 enero del 2018 N. de Inscripción 138 expedida por la Superintendencia de Compañías, con domicilio en Quito, cantón Quito Provincia de Pichincha; e inscrita en los Libros Registros de la Propiedad y Mercantil del Cantón Quito.

El capital social de la Compañía es de USD.\$ 1.000,00 dividido en 1.000 participaciones de valor nominal de USD. \$ 1,00 cada una.

OPERACIONES

La Compañía tiene como sus principales fuentes de ingresos, VENTA AL POR MAYOR DE CEREALES (GRANOS) Y SEMILLAS.

La facturación de venta de GRANOS, se realizan luego de receptado los pedidos que traen los vendedores y que previamente están aceptados por los clientes.

Este año la Compañía no obtuvo lo presupuestado en su facturación.

NOTA 2. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables incorporadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de Continental Logistic Importadora Alimenticia Contgrains S.A., han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera. Las políticas de contabilidad que sigue la Empresa, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y establezca ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los

empresa constituida en el 2018, la misma inició con Normas Internacionales de información financiera, por lo tanto no aplica esta resolución.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a) Efectivo en caja y bancos

Se encuentran registrados a su valor nominal. Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera los saldos de caja y bancos e inversiones temporales liquidables y convertibles en efectivo hasta en 90 días.

b) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede su valor recuperable.

c) Propiedad, planta y equipo

Los equipos, están registrados al costo histórico.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los bienes.

La depreciación correspondiente a:

Vida útil estimada

Construcciones e Instalaciones	20 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipos de oficina	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo especializado (computación)	3 años
Vehículos	5 años

d) Pasivos Acumulados

Se encuentran valuados al costo y no superan la estimación confiable del monto de la obligación

e) Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se puede hacer un estimado confiable del monto de la obligación.

Las provisiones se revisan a cada fecha del balance y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

f) Participación a trabajadores

se deducen a disposiciones legales la provisión para el impuesto a la renta se establece en el 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y en el 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

h) Reserva Legal:

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

i) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción, fluirán a la Compañía y el monto de los ingresos puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el servicio y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

j) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en dólares de E. U. A. que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

NOTA 3

1. DISPONIBLE

CAJA

Cajas

BANCOS

Bancos

Total

2018

32.207

145.860

178.067

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

En resumen, se demuestran los saldos de las cuentas por cobrar comerciales:

Cientes locales:

No Relacionados

Sub - total

1.347.202

1.347.202

(-) Provisión para cuentas dudosas

Cuentas por cobrar comerciales, neto.

1.347.202

3. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Cuentas por cobrar empleados

2.806

Imp. Ant. Año corriente	45.296
Imp. Ant. Años anteriores	0
Total por Impuestos anticipados	<u>45.296</u>

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedades y equipos durante el período fueron como sigue:

Activos Depreciables:

Saldo al comienzo del año	0
Adquisiciones	0
Disminuciones por ventas, bajas y reclasificaciones	0
Total activos fijos depreciables	<u>0</u>

6. DEPRECIACIONES

Saldo al comienzo del año	-0
Disminución por baja de activos	0
Depreciaciones del año	-0
Depreciaciones	<u>-0</u>

7. ACTIVO REALIZABLE INVENTARIO

Inventarios	1.058.570
Importaciones en tránsito	<u>41.570</u>
Total Activo Realizable	1.100.140

8. ACTIVO DIFERIDO

Garantía contenedores	<u>4.800</u>
-----------------------	--------------

9. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO CUENTAS POR PAGAR

Proveedores de Mercadería	2.346.742
Cheques posfechados	<u>159.572</u>
Cuentas por pagar	2.506.314

10. OBLIGACIONES FISCALES E INSTITUCIONALES (IESS)

Obligaciones fiscales:

Corresponden principalmente a:

11. PROVISIONES SOCIALES	
Decimo tercer sueldo	1.707
Decimo cuarto sueldo	4.548
15 % Participación Utilidad Trabajadores	<u>54</u>
Total Provisiones	6.309

12. C x P RELACIONADAS

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar se detallan como sigue:

C x P Produmar (Silvia Freire)	<u>488.922</u>
Total Cx P Relacionadas	488.922

13. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el Capital Social de la Compañía Continental Logistic Importadora Alimenticia Contgrains S.A. está representado por 1.000 participaciones cuyo valor nominal es de USD \$ 1,00 cada una.

Equivalente a:	1.000
----------------	-------

12. RESERVA LEGAL

Reserva Legal	0
---------------	---

14. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Utilidad de Ejercicios anteriores	USD	0
-----------------------------------	-----	---

15. UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018

Utilidad del ejercicio DESPUES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	USD	227.39
--	-----	--------

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2018 y la fecha de la preparación del informe a la Gerencia de los estados financieros terminados a esa fecha, en opinión de la Gerencia General, no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Recibo por