

"CIRIAL SUR S.A. CIRIALSUR".
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

"CIRIAL SUR S.A. CIRIALSUR". : (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador en la ciudad de Portoviejo, según escritura del 20 de mayo del 2002, inscrita en el Registro de la Propiedad del cantón Puerto López el 19 de junio del 2002, Notario público del cantón Portoviejo Ab, Luz Hessildha Daza López.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedica a la actividad de agencia de viajes, sujetándose a las disposiciones que emitan los organismos competentes de la materia.

PLAZO DE DURACION: 30 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro de la Propiedad del 19 de junio del 2002.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: La Compañía tiene sus oficinas en el cantón Puerto López, Provincia de Manabí.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

2.2. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la dirección, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

"CIRIAL SUR S.A. CIRIALSUR".
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Instrumentos Financieros

La Compañía considerará como instrumentos financieros, a los contratos que darán lugar a un activo financiero de otra empresa, y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Se considerarán como instrumentos financieros los siguientes:

- Efectivo
- Depósitos a la vista.
- Obligaciones Negociables y facturas comerciales
- Cuentas, pagares y documentos por cobrar y pagar.

3.2. Inventarios

CIRIAL SUR S.A. "CIRIALSUR". Reconocerá las adquisiciones de bienes como inventarios siempre y cuando cumpla con los criterios de reconocimiento, el cual nos indica que los Inventarios son:

- Poseídos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- En proceso de producción con vistas a esa venta; o
- En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Para validación del ingreso de los ítems a los centros de almacenamientos se tendrá que presentar los comprobantes de ventas y/o los DAU obtenidos en las importaciones o adquisiciones de los mismos; además, el personal encargado de la bodega llevará una hoja de control de inventarios registrando los movimientos dados en dichos centros.

De igual manera la salida de los ítems se validará mediante los comprobantes de ventas emitidos por la Compañía y las notas de pedidos llenadas respectivamente.

La Compañía establece los grupos por los que se manejarán los inventarios:

- ✓ Productos Terminados;
- ✓ Repuestos y Maquinarias;
- ✓ Suministros de limpieza;

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los Activos de Propiedades, Planta y Equipo son los que cumplan las siguientes condiciones:

- Activos Tangibles
- Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- Se esperan usar durante más de un periodo.

Así como también, se establece una clasificación en tales activos, de las siguientes categorías:

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.5. Impuesto a las Ganancias

CIRIALSUR S.A. "CIRIALSUR". Reconocerá Activos (Pasivos) diferidos cuando la base fiscal sea diferente a la base contable determinada, siempre y cuando posean certeza de que estos pueden compensarse en periodos posteriores.

3.6. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

3.7. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable

Solo se reconocerá una provisión si y solo si:

- La empresa tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Sea probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación.

"CIRIAL SUR S.A. CIRIALSUR".
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- El valor de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.9. Reconocimiento de costos y gastos

Es el valor de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien el valor razonable de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o construcción o, cuando fuere aplicable, el valor que se atribuye a ese activo cuando se lo reconoce inicialmente de acuerdo con los requerimientos específicos de otras NIIF, por ejemplo la NIIF 2 Pagos en Acciones.

3.10. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

"CIRIAL SUR S.A. CIRIALSUR".
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.12. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Estos ingresos corresponden a las ventas por ventas de accesorios y prendas de vestir, y otros ingresos registrados en el transcurso del año. Se refleja el valor del dinero que quedo en caja como en las cuentas bancarias

	31 de diciembre de 2016 (en dólares americanos)	31 de diciembre de 2017 (en dólares americanos)
EFFECTIVO O EQUIVALENTE EFFECTIVO	0.00	8.08
BANCOS LOCALES:		
BANCO DE GUAYAQUIL	0.00	0
BANCO BOLIVARIANO	0.00	0
BANCO PICHINCHA	0.00	0
TOTAL	<u>0.00</u>	<u>8.08</u>

"CIRIAL SUR S.A. CIRIALSUR".
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

5. CUENTAS POR COBRAR, ANTICIPOS Y OTROS COBROS POR ADELANTADOS

Los saldos de cuentas por cobrar corresponden a saldos de ventas de clientes mayoristas que se realizaron al periodo 2017 las cuales se las pone en comparación con el periodo 2016.

	31 de diciembre de 2016	31 de diciembre de 2017
	(en dólares americanos)	(en dólares americanos)
Cuentas por cobrar	0.00	0.00
Otras cuentas por cobrar	0.00	0.00
Anticipo Proveedores	0.00	0.00
Saldos netos al fin de año	0.00	0.00

6. INVENTARIOS

Estos son los valores de inventarios reflejados al 31 de diciembre del 2017 en comparación con los saldos terminados al 31 de diciembre del periodo 2016.

	31 de diciembre de 2016	31 de diciembre de 2017
	(en dólares americanos)	(en dólares americanos)
Inventarios Producido Sociedad	0.00	0,00
Inventarios no Producidos por la Sociedad	0,00	0,00
Mercaderías en Transito	0,00	0,00
Saldos netos al fin de año	0,00	0,00

"CIRIAL SUR S.A. CIRIALSUR".
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

7. DEUDAS PRINCIPALES QUE MANTIENE LA EMPRESA

Las principales deudas que refleja la empresa al cierre del ejercicio son las siguientes:

Año	2017
Cuentas por Pagar Accionistas	40.065.69
Proveedores locales	0,00
Provisiones	803.82
Beneficios a Trabajadores	403.65
Total	41.273.16

8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la junta general de accionistas en marzo 15 del 2018.



Hilda Morales Cahuasqui

Gerente General


COMISARIO

Stalin Ramírez Rodríguez

Contador General