

**NOTAS EXPLICATIVAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**SEÑORES  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS:**

**CONSTITUCION.-** La Compañía CEJUD Cía. Ltda. Se constituyó el 28 de Diciembre del 2004 ante el Notario Sexto del Cantón Machala Abg. Luis Zambrano Larrea, con un Capital Inicial de \$ 800,00 dólares, siendo sus socios fundadores los señores Dra. Mónica Silvana Merchán Coronel con el 50% de Capital, Juana de Dios Gómez Hurtado con el 49% y el señor Francisco Javier Chica Celi con el 1% del Capital suscrito. La Escritura Pública fue inscrita el 19 de Enero del 2005 con el No. 81 y anotada en el repertorio bajo el Nro.128 del Registro Mercantil del Cantón Machala. Actualmente sus Estatutos han sido reformados por el traspaso de cesión de participaciones que hace el señor Francisco Javier Chica Celi a favor del Ing. Tony Alix Chica Celi con un total de 8 participaciones que equivalen al 1% del Capital suscrito.

**POLITICAS:** La Compañía mantiene sus Registros Contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador desde el 10 de enero del año 2000; la Contabilidad se la lleva de acuerdo con las disposiciones de la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2017 y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos Estados Financieros. Su propiedad, Planta y Equipo se deprecia al porcentaje que la Ley establece.

**DESCRIPCION DE CUENTAS**

**Efectivo y equivalente de efectivo:**

Se concilio la Cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Caja y Bancos) aplicando la NIC 7 y párrafo 7 que representa la conciliación de sus importes de su estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre 2017, con un saldo final de \$ 41,406,72.

**Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionadas:**

Los activos financieros de la empresa es un instrumento del patrimonio neto que son los saldos comerciales y otros cuentas por cobrar relacionados, aplicando la NIC 32 párrafo 11-NIC 39-NIIF 7 y NIIF 9. Su saldo al final del Ejercicio es de \$ 710,00 para los Préstamos a Empleados y \$ 250,00 un Anticipo a nuestro Cliente abogado Diego Román.

**Crédito Tributario:**

Durante el presente ejercicio del 2017, no existen Retenciones en la Fuente, solamente hubo 2 pagos de los anticipos del Impuesto a la Renta que nos dan un valor de \$ 3.418,44

**Inventarios:**

Corresponde a este grupo los productos terminados adquiridos por la Empresa para su comercialización, pero no existe en nuestra Empresa.

**Propiedad Planta y Equipo:**

Conforman esta cuenta los Activos Fijos y no han sufrido revaluaciones por ser Activos Nuevos, su valor es razonable según la NIC 16 párrafo 39 al 31 de diciembre del 2017:

Instalaciones y Construc. En curso	\$ 67.444,18
Muebles y Enseres	\$ 41.876,64
Maquinarias y Equipos	\$ 13.744,18
Equipos de Computación	\$ 19.922,29
Equipos de Laboratorio	\$ 1.224,18
Deprec. Acumulada de PPE	\$ <u>46.601,82</u>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo:.....</b>	<b>\$ 113.870,06</b>

Como Activo Intangible disponen de un Programa Contable, por un valor de \$ 1.475,00

**Cuentas y Documentos por Pagar:**

Son Saldos de las Obligaciones pendientes de pago de la Empresa a Dic/31/ 2017:

Proveedores locales, Grupo 1	\$ 34.418,84
Proveedores locales Grupo 2	\$ 12.732,00
Obligaciones Fiscales por Pagar	\$ 7.264,32
Obligaciones con el IESS	\$ 6.440,11
Beneficios a Empleados por Pagar	\$ 28.692,56
15% Participación Trabajadores	\$ 3.624,75
Anticipos de Clientes	\$ 2.551,52
Préstamos de Socios	\$ 28.031,39
Otros Acreedores	\$ <u>11.180,00</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO:</b>	<b>\$ 134.935,49</b>

**Patrimonio:**

Está integrado por 800 acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 cada una, para un Total de \$ 800.00, mantienen una Reserva Legal de \$396,24 dólares, su utilidad Acumulada es de \$ 4.598,66 y en este periodo obtuvimos una Utilidad Neta de \$16.021,39

**Eventos Subsecuentes:**

Hasta el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros.

Atentamente,

  
Ing. Marco A. Pinta  
CONTADOR REG.19.148

