

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
COMERCIAL APOLO PONTON CIA LTDA**

1. INFORMACION GENERAL

Comercial Apolo Pontón, es una empresa dedicada a la venta por mayor de materiales de materiales de construcción.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de Comercial Apolo Pontón Cía. Ltda., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

2.5 Inventarios

Los inventarios están valuados al costo. El valor neto de realización es el precio estimado de venta de un producto en el curso normal de la operación, menos los costos estimados para llevar a cabo la venta.

2.6 Activos por impuestos corrientes

Son los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

2.7 Propiedad, planta y equipos

El vehículo, la maquinaria, los muebles y enseres y el equipo de cómputo se registran con base al costo, menos la correspondiente depreciación acumulada que se genera por su deterioro.

En la depreciación de las partidas de propiedad planta y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Equipo de Cómputo	3 años
Maquinaria	10 años
Vehículos	5 años
Mobiliario y Equipos	10 años

2.8 Cuentas por pagar comerciales

Son Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

2.9 Obligaciones con instituciones financieras:

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

2.10 Préstamos

Los préstamos son registrados inicialmente al monto recibido, neto de los costos de transacción incurridos. Posterior a su reconocimiento inicial son medidos al costo amortizado mediante el método del interés efectivo.

2.11 Otros pasivos corrientes por beneficio a empleados

Son aquellos valores pendientes de cancelar entre ellos la participación a trabajadores

2.12 Otros pasivos corrientes

Son valores relacionados al pago de obligaciones entre ellos; el SRI, por el pago de impuestos y distribución de dividendos.

2.13 Patrimonio

Capital: Está conformado por 400 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América, que representan el 100% del capital suscrito y pagado por la Compañía.

2.14 Ingresos provenientes de actividades relacionadas con su actividad.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, las ventas se formaron de la siguiente manera.

	2016	2017
Ventas	\$ 901004.93	\$ 814691.17

Son ingresos provenientes de la venta de materiales

2.15 Gastos de Administración y Ventas

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, los gastos de administración y ventas se formaron de la siguiente manera.

Gastos de Administración y Ventas	2016	2017
Salario unificado	\$ 25920.00	\$ 25920.00
Aporte Patronal	5308.42	5049.22
Beneficios Sociales	3624.00	3660.00
Mantenimiento y reparaciones	5645.90	105.26
Otros gastos	7298.68	796.34
Depreciaciones	5667.01	6308.77
Operaciones de regalías, servicios técnicos		1385.65
Servicios básicos	1010.21	2547.71
Seguros y Reaseguros		3679.35
Impuestos, contribuciones y otros	560.30	575.60
Intereses con instituciones financieras		3618.75
Combustibles y lubricantes	4681.63	4152.82
Transporte	10276.94	2486.58
Promoción y publicidad	331.92	26.79
Honorarios Profesionales	24.76	1665.00
Suministros, Repuestos y accesorios	<u>24096.15</u>	<u>7392.37</u>
Total Gastos	94445.92	69370.21

Son gastos incurridos en las operaciones de la compañía.