

CONTROL INTERNACIONAL DEL ECUADOR C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía está constituida en Ecuador en 1989 y su principal actividad es la de asesoramiento empresarial y en materia de gestión.

2. OPERACIONES Y POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Estado de Cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF")

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES, cuya responsabilidad es de los Administradores de la empresa, se requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad. De esta forma, los Estados Financieros, muestran el Patrimonio y la Situación Financiera al cierre del Ejercicio Económico del 2017, así como los Resultados de las Operaciones, los cambios en el Patrimonio y los del Flujo de Efectivo consolidados que se han producido en la empresa en el Ejercicio a dicha fecha.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros.

Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes. En el estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Muebles y equipos. La depreciación en otros activos se calcula usando el método lineal para sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Edificio al 5%
Maquinarias y equipos al 10%
Muebles y Baterías al 10%
Equipos de Computación al 3,33%
Vehículos al 20%

Participación de las Utilidades a Trabajadores. De acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía, realiza provisión y paga a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del ejercicio.

Impuesto a la renta. La ley de Régimen Tributario y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades anónimas paguen sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de revaloración de utilidades.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Al 31 de Diciembre del Año	
	2016	2017
Caja	-	-
Banco del Pacífico	1.780,14	4.430,08
Banco de Guayaquil	23.779,41	158.232,26
Intereses	300,00	300,00

Al 31 de Diciembre del año 2017, la compañía mantiene fondos significativos en el Banco del Pacífico y Banco Guayaquil para cancelar las obligaciones que debe cumplir en el Ejercicio Económico del año 2018.

4. CUENTAS POR COBRAR

	Al 31 de Diciembre del Año	
	2016	2017
Clientes (1)	118.619,23	109.211,54
Varios Deudores (2)	110.460,58	108.981,56
Otras Cuentas por Cobrar (3)	12.891,58	13.869,31
Reservas incobrables	(3.237,84)	(3.357,84)
Total	238.733,55	228.704,57

(1) Las cuentas por cobrar clientes representan facturas por los servicios prestados en las inspecciones de agua, análisis muestras entre otros servicios, con plazo de hasta 60 días sin interés.

(2) Corresponden a anticipos entregados a diferentes proveedores por servicios de inspecciones a los productos de nuestros clientes, anticipos por impuesto a la renta y créditos tributarios del año 2017.

(3) Corresponden a anticipos a otros proveedores por suministros de diferentes productos para el desarrollo de las actividades de la empresa durante el ejercicio del año 2017.

Provisión para cuentas incobrables

El movimiento de esta cuenta al 31 de Diciembre de los años 2016 y 2017 fue el siguiente:

	Al 31 de Diciembre del Año	
	2016	2017
Saldo al inicio del año	1,357.84	1,357.84
Mas: Provisión	-	-
Saldo al final del año	<u>1,357.84</u>	<u>1,357.84</u>

5. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos de las propiedades durante los años 2016 y 2017 fueron como sigue:

	Al 31 de Diciembre del Año	
	2016	2017
Saldo neto al comienzo del año	96,075.93	111,640.93
Adquisiciones	29,979.53	-
Depreciación	<u>(15,005.93)</u>	<u>(13,005.93)</u>
Saldo neto al final del año	111,049.53	98,635.00

6. CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de Diciembre del Año	
	2016	2017
Documentos por Pagar (1)	4,593.40	15,239.27
Varios Acreedores (2)	41,430.22	31,390.22
Otra Cuentas por Pagar(3)	2,240.45	1,036.29
	<u>48,264.07</u>	<u>47,665.78</u>

- (1) Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2017 corresponde al saldo por compra de una camioneta.
- (2) Varios Acreedores al 31 de Diciembre del 2017 corresponde a Impuestos a la Renta por Pagar y Participación de los Trabajadores.
- (3) Otra Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2017 corresponde a Proveedores por suministro de materiales para el desarrollo de las actividades de la empresa.

7. PATRIMONIO

Capital Social: Al 31 de diciembre del 2017, está representado por 35,000 acciones de valor nominal unitario de \$1.00 cada una.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta misma alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores, en Junta General Extraordinaria realizada el 31 de Diciembre del año 2017 las acciones acumuladas representan el valor de \$30,000.00 de las Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, las mismas que serán pagadas en el año 2018.

Ing. Com. Carlos A. Yaguel Grullón
Presidente Público Autorizado
Del Ato. A 11.160