

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2017**

1) CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.

CALEDONIAN CORPORATION CIA. LTDA. es una compañía constituida en el Ecuador en junio 28 de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo el No. 02337 en julio 22 de 2010.

El domicilio está en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia, Cumbaya Francisco de Orellana N 640 Intersección Manabí Frente al Parque Central.

El objeto social principal de la Compañía es la venta al por menor de gran variedad de productos en tiendas, entre los que predominan, los productos alimenticios, las bebidas o el tabaco, como productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos, como prendas de vestir, muebles, aparatos, artículos de ferretería, cosméticos, etcétera.

2) PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, obligada a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera a partir de enero 01 de 2012

2.1) BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre 31 de 2017 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

2.2) CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a valores por cobrar a sus clientes por ventas realizadas, las cuales son canceladas de acuerdo a condiciones preestablecidas.

2.3) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera:

Activo Fijo	Años Vida Útil	% Depreciación
Muebles, Enseres y Eq. de Oficina	10	10
Equipo de Computación	5	20
Vehículos	5	20

Los desgloses de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:

3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un desglose de saldos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo corresponde a:

	(US Dólares)
CAJA GENERAL	625.03
CAJA CHICA	40.00
CAJA CAMBIOS	60.00
BANCO DEL PACIFICO	939.41
Total al 31 diciembre 2017	1,664.44

4. – ACTIVOS FINANCIEROS.

Activos Financieros es como sigue:

	(US Dólares)
Clientes	117.42
Tarjetas de crédito	5,773.16
Total cuentas por cobrar comerciales	5,890.58
Cuentas por cobrar empleados	2,596.77
Anticipo proveedores (importación equipo cerveza)	7,575.68
Total otras cuentas por cobrar	10,172.45
Total Cuentas por cobrar	16,063.03
Provisión cuentas incobrables (i)	-742.92
Total al 31 diciembre 2017	15,320.11

(i) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es el siguiente:

	(US Dólares)
Saldo inicial	742.92
Provisión	0.00
Total al 31 diciembre 2017	742.92

5. – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Activos por impuestos corrientes presenta US\$ 13.633.72, correspondiente a retenciones del impuesto a la renta, de los cuales USD. 6.491,13 son del presente ejercicio.

6.- INVENTARIOS

Los inventarios se registran al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para cada producto. Esta cuenta está compuesto con un saldo de USD 4,135.43.

7. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El movimiento de los Activos Fijos durante el año 2017, es como sigue:

	Saldo al 31/12/2016	Adiciones/bajas	Saldo al 31/12/2017
Equipo de computo	125,490.77	-537.99	124,952.78
Muebles y Enseres	126,845.28		126,845.28
Equipo de oficina	14,735.60	-	14,735.60
Propiedad Planta y equipo	7,898.25	-	7,898.25
Total Costo	274,969.90	-537.99	274,431.91
Depreciación Acumulada	-75,092.55	-18,235.42	-93,327.97
Activo Neto	199,877.35	-18,773.41	181,103.94

Nota. Los valores en libros de Muebles y Enseres por USD 16.044,33 y Maquinaria y Equipo por USD 47.401.47 se mantienen como disponible para la venta, y no se deprecian desde el mes agosto, debido a que estos activos corresponden al local Orellana, el mismo que se encuentra arrendado por D&BOND y en el 2018 se procederá a la venta.

8.- ACTIVOS DIFERIDOS.

Activos Diferidos es como sigue:

	Saldo al 31/12/2016	Adiciones/bajas	Saldo al 31/12/2017
Adecuaciones Local	159,339.02	-	7,898.25
Total Costo	159,339.02	-104,834.98	54,504.04
Amortización Local	-56,884.72	12,482.59	-44,402.13
Activo Neto	102,454.30	-92,352.39	10,101.91

Nota. En agosto del 2017 se da de baja las adecuaciones en el local Orellana por USD 88.236,11 a Favor de D&BOND S.A. y con cargo a la deuda que con la mencionada compañía.

9. – SOBREGIROS BANCARIOS

Al 31 de diciembre 2017 Banco Pichincha tiene un sobregiro de USD -2,007.53,

10. - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas por Pagar corresponde a:

	(US Dólares)
PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	25,057.65
D&BOND S.A.	120,391.79
VARIOS	335.14
Total al 31 diciembre 2017	145,784.58

11. - OBLIGACIONES FISCALES.

Con la administración tributaria presenta un saldo de USD 1,434.88 correspondiente a las retenciones de fuente e IVA efectuadas en compras de bienes y servicios.

12. - OBLIGACIONES LABORALES.

A diciembre 31 de 2017, Obligaciones Laborales corresponde a lo siguiente:

(US Dólares)

Sueldos por pagar	4,793.10	
Décimo Tercer Sueldo	555.14	
Décimo Cuarto Sueldo	1,836.31	
10% Servicio	4,304.78	
Propinas y otros	1,895.54	13,384.87
Aportes IESS	1,432.70	
Fondos de Reserva	139.33	
Préstamos IESS	438.18	2,010.21
Total al 31 diciembre 2017		15,395.08

13.- JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO.

Corresponde a la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio, a diciembre 31 de 2017 presenta un saldo de US\$ 12.864,00

14. CAPITAL SOCIAL.

Capital social, corresponde a los aportes de constitución de la empresa efectuados por los accionistas los cuales detallo a continuación.

NOMBRES	CAPITAL
DBOND	14,600.00
ING.CHARLESDAVILA	8,080.00
ING ARTURO DAVILA	8,080.00
DR.FERNANDODAVILA	8,080.00
SR.JHON DAVILA	8,080.00
SRA.CHRISTINA DAVILA	8,080.00

15.- RESERVA Y RESULTADOS ACUMULADOS

- a. La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 10% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 50% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio presenta un saldo de US\$ 4.789,06 que representa el 8.70 % del capital suscrito.
- b. Reservas Niff por revalorización presenta un saldo USD 2,961.29 correspondiente a la revalorización de otros resultados integrales.
- c. Pérdida Acumulada presenta un saldo de USD 13,247.45, correspondiente a los resultados adquiridos anteriormente.

16. - RESULTADOS.

Al 31 de diciembre de 2017 la Compañía genero ventas por US\$ 433.482.74, otros ingresos por US\$ 3,479.36, el costo correspondiente a las ventas generadas es de US\$ 233.000,33 y los gastos administrativos y de ventas US\$ 205,065.88. La pérdida contable es de US\$ 1.104.11.


Fernando Dávila
Gerente General

Mónica Maldonado
Contadora General