

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA INDUSTRIAS AXCLORO CIA. LTDA.
CORRESPONDIENTE AL AÑO 2017:

POLITICAS:

Industrias AxclorCia.Ltda, ha adoptado los siguientes principios y políticas de contabilidad para la preparación de los estados financieros:

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las siguientes bases:

NIF para PYMES. Los estados financieros se prepararon en base al costo histórico.

El costo histórico se basa en el valor razonable de las transacciones. Esto significa, un valor que se espera recibir en caso de venta de un activo y un valor a pagar en caso de compra, transacción realizada a la fecha de medición.

Los estados financieros preparados de acuerdo a NIF para PYMES requiere la intervención de la gerencia en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La materialidad en la preparación de los estados financieros se determinó con relación al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, patrimonio y a los resultados del ejercicio.

Clasificación:

La Compañía ha preparado el estado de situación financiera clasificado en: activos corrientes y no corrientes.

Corrientes, si esta previsto realizar el activo dentro de los siguientes doce meses con relación al periodo sobre el que se informa.

Se considera corriente además, si se prevé venderlo o consumirlo dentro del año siguiente.

Activo no corriente:

Principalmente en este caso, el estado de situación financiera contempla los activos fijos, como: Maquinaria y Equipos.

El pasivo de la Compañía esta clasificado en corriente y no corriente:

Pasivo corriente, cuando su cancelación esta prevista hacerlo dentro de los 365 días siguientes al periodo informado.

Pasivo no corriente, son los que la compañía mantiene en el estado de situación financiera y no van a ser cancelados dentro del siguiente año, puesto que, en este caso corresponden a valores como Aportes para futuras capitalizaciones.

Efectivo y equivalentes:

Son recursos de alta liquidez, como caja, depósitos en bancos, pólizas de acumulación e inversiones a corto plazo.

Activos financieros:

Es un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad y están agrupadas en cuentas por cobrar, bonos, acciones, depósitos a plazo, etc.

En la compañía, este rubro esta compuesto por la cuenta: Anticipo a proveedores.

Inventarios:

La compañía, al 31 de diciembre de 2017, cuenta con inventarios, con un valor de US\$ 41.557,60.

Propiedad, planta y equipo:

La compañía posee fijos que se encuentran detallados únicamente dentro de la cuenta Maquinaria y Equipos. Son utilizados para el desarrollo de las actividades normales de la empresa que, el inicio de la producción fue el mes de junio de 2017. Su valoración inicial es registrado al costo de adquisición, posteriormente se aplicó la depreciación correspondiente.

Revaluaciones:

El registro inicial en la compra de un activo es al costo, sin embargo, estos en el futuro serán objeto de revaluaciones, por apreciaciones que se puedan dar en su valor. El resultado de las revaluaciones, en caso de incrementarse en su valor, dará lugar a un incremento en el patrimonio.

Pasivos financieros a corto plazo:

Son obligaciones adquiridas por la compañía por la adquisición de equipos para el inicio de actividades productivas y con proveedores de materias primas, materiales e insumos.

Pasivo a largo plazo:

En este rubro constan exclusivamente, Aportes para futuras capitalizaciones.

Reservas legales:

La Empresa no dispone de reservas, puesto que aún no se han generado utilidades.

Ingresos, costos y gastos:

Al 31 de diciembre de 2017, la Empresa ha generado ingresos por concepto de ventas por un monto de US\$ 184.783,07, y, un costo de ventas de US\$ 123.909,32 y gastos administrativos por US\$ 96.968,91, dándonos una pérdida del periodo de US\$ 36.095,16.

Los costos y gastos se registran por el método devengado, de todas las actividades ordinarias de la compañía. Al registrar un gasto, que tiene su repercusión en el estado de resultados, simultáneamente se da un incremento del pasivo o un decremento del activo de la compañía.

Impuesto a las ganancias:

La Empresa al 31 de diciembre de 2017 no ha tenido utilidades.

Impuesto a la renta:

La empresa durante el año 2017 no ha obtenido utilidades, sino una pérdida de US\$ 36.095,16.

DESGLUCE DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO:

EFFECTIVO:

Al 31 de diciembre de 2017, esta cuenta presenta los siguientes saldos:

Disponible US\$ 7.372,62

CUENTA POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta está constituida por los siguientes saldos:

Clientes y otras cuentas US\$ 14.910,52.

DIFERIDO:

Iva en compras US\$ 18.260,48

Impuestos retenidos 1.874,54

Anticipos 833,72

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre de 2017, esta cuenta presenta los siguientes saldos:

Maquinaria y Equipos US\$ 80.810,90

Muebles y enseres 4.457,63

Equipos electrónicos 751,30

Depreciaciones 6.755,74

CUENTAS DEL PASIVO:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre de 2017 la cuenta "Proveedores" presenta un saldo de US\$ 16.051,40

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Con el SRI	397.12
Salarios y beneficios sociales	6.927.38
Documentos por pagar	30.000.00

PASIVO A LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre de 2017 la compañía ha incluido en este rubro los aportes realizados por los socios para futura capitalización, por un valor total de US\$ 150.000.00

CAPITAL:

La compañía registra un capital social de US\$ 2.000.00 que representa 2000 participaciones de un dólar cada una, y los beneficiarios son:

SOCIOS

%	PARTICIP.	VALOR	
50.05%	1.001	US\$ 1.001.00	Luis Mario González Portilla
16.65%	333	US\$ 333.00	Gabriela González Vélez
16.65%	333	US\$ 333.00	Ana Liz González Molineros
16.65%	333	US\$ 333.00	Camila González Molineros

RESULTADOS DEL EJERCICIO Y ACUMULADOS:

La compañía tiene una pérdida del año 2016 de US\$ 5.207.17.

Del año 2017 la pérdida asciende a US\$ 36.095.16

Ing. Com. Mario Bueno Q.

CONTADOR DE INDUSTRIAS AXCLORO CIA. LTDA.