

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA CARRILLO & FALCON KMON CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA CARRILLO & FALCON KMON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA CARRILLO & FALCON KMON CIA. LTDA. Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 3 de septiembre del 2015 e inscrita en el la Inspección General de Justicia el 3 de septiembre del mismo año. Mediante comprobante No. 7705537, se consignó en el Banco del Pichincha un depósito por \$1,000.00 para integración del capital asignado. La actividad principal de la compañía es la importación, comercialización, fabricación y mantenimiento de ascensores, escaleras mecánicas, pasillos rodantes, cintas transportadoras y teleféricos.

Principio del devengado.- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Principio de prudencia.- La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar al patrimonio y a los resultados de la empresa.

De este modo, debe respetarse siempre el principio de prudencia, y en concreto las siguientes normas:

- Debe considerarse como ventas, todos los valores facturados, los mismos que deberán ser considerados además como ingresos.
- Deben tenerse en cuenta todos los riesgos previsibles y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevaluar activos, ni ingresos, ni subvaluar pasivos y gastos.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.- Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, 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.

Propiedad, maquinaria y equipos.- La propiedad maquinaria y equipos se muestra al costo menos la depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro. El costo de ciertas propiedades, maquinarias y equipos fue determinado al costo revaluado en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La compañía decidió aplicar la opción de utilizar el costo revaluado como costo atribuido al 1 de enero del 2010, fecha de transición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando los activos son vendidos, siendo ésta la base de medición del principio de realización. Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Participación de trabajadores.- En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente: El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%.

Impuestos diferidos: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuuario calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle del efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017 (US\$.)
Caja Chica	100,00
Inversiones	141,00
TOTAL	241,00

3. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017 (US\$.)
Cientes (modulo)	30.853,82
Empleados	1.095,94
CXC Ángel López	463,23
CXC Mónica Navarrete	114,00
CXC Raúl Carrillo	1.674,96
CXC Pompeyo Carrillo	32.002,14
CXC Electrodiversión	775,96
CXC Jorge Cuaical	102,64
CXC Jorge Viteri	45,00
Retenciones en la fuente ant.	359,94
Retenciones en la fuente año co.	1.125,96
Anticipo Impuesto a la renta	498,52
Crédito Tributario ISD	3.462,41
TOTAL	72.574,52

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta retenciones e impuestos corresponde principalmente a los anticipos de impuesto a la renta pagados al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente efectuadas por clientes y al crédito tributario generado por las compras efectuadas a proveedores de bienes y servicios de la Compañía.

4. ANTICIPOS

Un detalle de los anticipos al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017 (US\$.)
Anticipos importación	<u>11.394,45</u>
TOTAL	11.394,45

5. INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017 (US\$.)
Mercaderías	78.271,75
Inventario herramientas	4.765,78
Inv. Repuestos, Herramientas y Acces	18,22
Inv. ascensores	<u>3.125,00</u>
TOTAL	86.180,75

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un detalle y movimiento de Propiedad Planta y Equipo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

	2017 (US\$.)
Maquinaria y Equipo	16.624,96
Equipo de Computación y Software	1.375,04
Patente	10,00
Amortización Mant. Y Construcción	<u>464,73</u>
SUBTOTAL	18.474,73
Depreciación Acumulada	4.484,48
Amortización acumulada	<u>92,95</u>
TOTAL	13.897,30

7. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017, se resume como sigue:

	2017 (US\$.)
Proveedores Locales	30.249,76
Proveedores internacionales	1.806,52
Sobregiros Bancarios	3.823,80
CXP Raúl Carrillo	5.693,18
CXP Electrodiversión	1.750,00
CXP Servitronic	683,38
CXP Javier Soria	9.700,00
CXP Monica Padilla	4.277,00
CXP Pompeyo Carrillo	150,00
Impuestos por Liquidar	1.315,96
(9.45%) Aporte Individual	863,50
(12.15%) Aporte Patronal	210,95
Sueldos y Salarios	1.737,50
Anticipo clientes	93.020,71
22% Ret fuente imp.	4.109,81
TOTAL	159.392,07

8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2017, se resume como sigue:

	2017 (US\$.)
Décimo cuarto sueldo	141,00
Décimo tercer sueldo	149,61
15% Participación Trabajadores	3.065,21
Total	3.355,82

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía dando cumplimiento con las disposiciones emitidas por el Ministerio Trabajo, paga a los empleados que así lo han solicitado, mensualmente el valor correspondiente a los fondos de reserva, y a los empleados que no han solicitado se realiza el pago al Instituto de Seguridad Social para su acumulación.

9. CAPITAL ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2017, el capital asignado para propósitos de operaciones a ser realizadas se mantiene en US\$ 1,000.00.

10. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES Y RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de esta cuenta corresponde a aportes efectuados de acuerdo al siguiente detalle:

	2017 (US\$.)
Utilidades acumuladas	7.280,44
Capital social	<u>1.000,00</u>
Total	8.280,44

11. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2017, fue determinado como sigue:

	2017 (US\$.)
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017	20.434,71
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.065,21
= DESPUES PARTICIPACION EMPLEADOS	17.369,50
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	1.311,46
= UTILIDAD PARA CALCULO DE AMORTIZACION DE PERDIDAS	<u>18.680,96</u>
(-) AMORTIZACION PERDIDAS ANTERIORES	0,00
= UTILIDAD GRAVABLE	18.680,96
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4.109,81

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.



JUAN CARLOS MALDONADO CARANQUI
CONTADOR GENERAL
RUC: 1715195572001