

CRUZ GARCIA ILORCITANA CIA. LTDA.**Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018****Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES**

CRUZ GARCIA ILORCITANA CIA. LTDA. (en adelante "la Compañía"), se constituyó en la ciudad de Ambato el 18 de Noviembre del 2015 bajo escritura pública, con la denominación de CRUZ GARCIA ILORCITANA CIA. LTDA., según resolución de la Superintendencia de Compañías, y con fecha 27 de Noviembre del 2015 se inscribió en el Registro Mercantil.

Su principal objetivo de acuerdo a la escritura de constitución es: Elaboración de productos de confitería, así como la venta al por mayor de productos de confitería. En general, para la realización de su objeto social único, la compañía podrá ejecutar y celebrar todos los actos y contratos que razonablemente le fueren necesarios o apropiados, en particular, para tal realización, la compañía podrá ejecutar y celebrar toda clase de actos y contratos relacionados directamente con su objeto social, así como todos los que tengan como finalidad ejercer los derechos o cumplir con las obligaciones derivadas de su existencia y de su actividad.

Los socios de la compañía tienen la siguiente participación en su capital social:

Nombre Accionista	Monto Dólares	% Participación
BARRIGA CORDOVA MARIA ELENA	1000.00	10%
CORONEL ROJAS JOSE MARIA ALEXANDER	1500.00	15%
CRUZ MORALES ALVARO FERNANDO	200.00	2%
CRUZ MORALES EDISON RODRIGO (HEREDEROS)	6500.00	65%
CRUZ MORALES FAUSTO SALVADOR	400.00	4%
MORALES CRUZ MARIA TERESA	200.00	2%
MORALES CRUZ VICTOR ALFONSO	200.00	2%
TOTAL	10.000.00	100%

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera**

De acuerdo con la resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, en la cual se establece el esquema para la adopción e implementación de NIIF en el Ecuador y considerando lo dispuesto el 27 de enero de 2011 en la resolución S.C Q. ICI. CPAIFRS.11.01 referente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes), la compañía COMERCIALIZADORA CESAR AGUAYO DICADEALER CIA. LTDA., se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF para Pymes a partir del 1 de octubre de 2014, sin año de transición ya que en el 2014 inició sus operaciones.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

2.2 Declaración de Cumplimiento

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (IFRS forSMES por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías; y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros al 31/12/2018 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7; en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado del resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujos de efectivo, incluyendo las notas e información comparativa.

2.3 Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

2.4 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.5 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.6 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

2.7 Aprobación de los estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 fueron preparados bajo NIIF para Pymes.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF para Pymes sección 10, éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme durante todo el año.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

3.3.1 Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

- **Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o cobrar empleados, anticipos, impuestos y relevantes etc.

- **Pasivos Financieros (obligaciones financieras, instrumentos de deuda, prestamos accionistas)**

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el periodo. Se reconocen a su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

3.3 Gastos de Constitución

Representa el conjunto de gastos en los que ha incurrido la empresa de forma obligatoria para su creación desde cero.

3.4 Provisiones corrientes y no corrientes

CRUZ-GARCIA ILORCITANA CIA. LTDA

Notas a los estados financieros

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2018
Caja Chica	702,30
Cheques en Caja	15.909,32
Banco Internacional Cta. Cte.	7,37
Banco Pichincha Cta. Cte.	1.831,19
Banco Pichincha Cta. Ah.	87,25
Cuenta de Ahorros Visandes	107,00
Cuenta de Ahorros Produbanco	9,89
TOTAL	18.654,82

Al 31 de diciembre de 2018, son activos financieros libres de uso y sin restricciones.

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere a:

- (a) El valor de la cuentas por cobrar y los impuestos corrientes está concentrada en el siguiente detalle:

DESCRIPCION	SALDO 2018
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	10.474,05
Cuentas por Cobrar Administración 2018	35,13
TOTAL	10.509,18

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2018
Crédito Tributario a Favor de la Empresa	1.670,26
Retenciones Imp. a la Renta Recibidas	4.372,81
Crédito Tributario Salida de Divisas	888,10
Crédito Tributario Ret. IVA	51,80
Retenciones 2018	4.851,19
TOTAL	11.834,17

CRUZ-GARCIA ILORCITANA CIA. LTDA

Notas a los estados financieros

Nota 7. INVENTARIOS

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2018
Inventario Materia prima	27.859,31
Inventario Terminado	18.191,97
TOTAL	46.051,28

Nota 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2018
Terrenos	19.303,00
Muebles y Enseres de Oficina y Producción	1.631,02
Maquinaria, Equipo de Oficina y Producción	151.505,10
Equipo de Computación	9.441,53
Vehículos, Equipos de Transporte	22798,25
(-) Depreciación Acumuladas Propiedades	-41507,17
Enseres Menores	11.234,53
TOTAL	174.406,27

Nota 9. CAPITAL SOCIAL Y RESERVA LEGAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 comprende a 10.000,00 acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una.

DESCRIPCION	SALDO 2018
Capital Suscrito o Asignado	10.000,00
TOTAL	10.000,00

Nota 10. PROVEEDORES Y CTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	SALDO 2018
Proveedores	132.464,67
Ctas por Pagar farmacia	181,45
Dctos por Pagar	85.912,93
Credito Mutuo	164.674,00
Pasivos Ctes Beneficios a Empleados	63.520,64
Oblig. Ctes Adminis.Tributaria	12.259,23
Oblig con Instituciones	153.214,29

CRUZ-GARCIA ILORCITANA CIA. LTDA

Notas a los estados financieros

TOTAL	612.227,21
--------------	-------------------

Nota 11. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Durante el año 2018 la empresa genero una utilidad de:

DESCRIPCION	SALDO 2018
Utilidad	23.956,19
TOTAL	23.956,19

Nota 12. INGRESOS

Durante el año 2018 la empresa ha registrado ingresos por:

DESCRIPCION	SALDO 2018
Ventas de Bienes IVA diferente de 0%	744.056,95
(-)Descuento en Ventas	-2198,51
Otros Ingresos / Siniestro Vehículo	5.555,53
Otros Ingresos no Ordinarios	3.382,54
Intereses generados por ventas a Crédito	81,26
Otros ingresos (Días no Laborados)	2.406,71
TOTAL	753.284,48

Nota 13. GASTOS GENERALES

DESCRIPCION	SALDO 2018
Costo de Ventas y Producción	-402.076,02
Gasto Ventas, Administración y Financieros	219.526,61
Otros gastos	37.835,03
TOTAL	144.714,38

Nota.14 CONCILIACION

La conciliación tributaria queda de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA AL 31 DE DICIEMBRE 2018

UTILIDAD BRUTA		23,956.19
15% TRABAJADORES	0.15	3,593.43
		20,362.76
MENOS AMORTIZACION PERDIDA		5,090.69
(+) GTO NO DED.CTAS INCOBRABLES	13,130.45	
GTO NO DED.CTAS INVENTARIO AÑO ANTERIC	6,836.47	
OTROS GTOS. IMPUESTOS ASUMIDOS	1,060.04	
OTROS GTOS. DIFERENCIAS EN PAGOS/COBROS	11.42	
OTROS GTOS. MULTA - INTERES TRIBUTARIO	67.14	
gastos no deducibles	11,804.30	
Mora e Interes IEES	1,689.32	
Interes MAVESA MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A	1,670.17	
Mora e Interes SRI	38.12	
Gasto Asumido IEES	2,666.19	
TOTAL NO DEDUCIBLE		38,973.62
(=) UTILIDAD GRAVABLE		54,245.69
IMPUESTO CAUSADO	22%	11,934.05
MENOS ANTICIPADO DETERMINADO		
(=) IMPUESTO POR PAGAR		11,934.05
(+) TERCERA CUOTA		
(=) IMPUESTO POR PAGAR		11,934.05
(-) RETENCIONES AÑO ANTERIOR	4,372.81	
RETENCIONES AÑO ACTUAL	4,851.19	
(-) TOTAL RETENCIONES		9,224.00
IMPUESTO A PAGAR		2,710.05

Nota.15 Notas Reveladoras

- Los Estados Financieros como son Balance General y Estados de Resultados fueron estructurados bajo todas las normativas que la ley concierne (la realización de los formularios 103 de Retenciones en la Fuente, y 104 de la declaración mensual del Iva está elaborado de acuerdo a los datos físicos cuyos valores cuadran conjuntamente con los datos fiscales
- La documentación se encuentra archivada con todo los documentos de soporte, facturas de venta, recibos de cobro, recibos de pagos, facturas de compras y gastos
- Por revisión del Dr. Alexei Estrella Auditor Externo contratado por la empresa se procedió a realizar un libro contable de ajustes previo a revisión de cuentas

COMPROBANTE CONTABLE:		10	00005609	Nº. :
NOMBRE:		FECHA: 31/12/2017		
LA CANTIDAD DE:		CIENTO DOS MIL SETECIENTOS TREINTA Y SIETE con 88/100 DOLARES AMERICANOS		
DETALLE:		CORRECCIONES DE AUDITORIA DEL AÑO 2017 AUTORIZADO 24-09-2018		
DESCRIPCION				
CODIGO	REF.		DEBE	HABER
1.01.04.04		OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		48,617.09
1.01.04.07		ANTICIPO SUELDO SOCIO RODRIGO CRUZ		38,370.50
1.02.01.11		(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES,	3,156.76	
2.01.03.02		CREDITO A MUTUO SOCIO MARIA ELENA BARRIC	25,935.47	
2.01.03.03		CREDITO A MUTUO SOCIO RODRIGO CRUZ	7,878.56	
2.01.04.03		CUENTASxPAGAR DIVERSAS RELAC.RC OSCUS	25,950.00	
4.03.05.02		OTROS INGRESOS NO ORDINARIOS		25,935.47
5.02.01.21		GTO.VTAS. DEPRECIACIONES		3,156.76
5.02.04.05		GASTO INTERES EN CREDITOS A MUTUO	48,617.09	
1.01.04.05		ANTICIPO CREDITO QUIROGRAFARIO IESS SUEL		2,658.06
T O T A L :			102,737.88	102,737.88

- El balance general 2017 sirvió para el registro de los saldos iniciales del 2018 y al mismo tiempo se corrobora las cuentas y se encontró inconsistencias como en bancos que estaba un valor que no coincide con el estado de cuenta de banco del Pichincha, así mismo paso con la cuenta Cheque en caja, Documentos y Cuentas Clientes No Relacionados, y Saldo Acreedor Caja – Bancos, al momento se encuentra conciliado todas las cuentas con Modulo, Libro Mayor y Documentos soporte.
- La empresa en vista de que en los años 2016, 2017 no recupero cartera, los administradores de la compañía decidieron enviar al rubro Gastos No Deducibles porque la persona encargada de recuperación de cobros (Dueño de la Empresa) falleció, lo que originó la pérdida de documentos que sustentaba las deudas.
- Con relación al año anterior se indica que las ventas han aumentado en un promedio del 82% en relación al año anterior, lo cual arroja una utilidad de \$ 23.956,19
- En los gastos no deducibles contempla valores por importación (bodegaje), por diferencias de sueldos a trabajadores que no se reconoció en el IESS, por lo que se incurre en una valor a pagar por Impuesto a la Renta de \$2.710,05
- En el año 2018 genero una valor de \$ 3.593,43 por utilidades para trabajadores
- Se identificó el valor exacto del terreno de acuerdo al valor de la escritura, por eso todos los pagos que se ha realizado queda como anticipo para legalizar a través de un adedum de manera que refleje el valor correcto del terreno
- También se realizó un ajuste que se evidencia en el año 2016 y que afecto algunas cuentas.

CRUZ-GARCIA ILORCITANA CIA. LTDA

Notas a los estados financieros

COMPROBANTE CONTABLE: 10 00005611			Nº.:	
NOMBRE:		FECHA: 31/12/2016		
LA CANTIDAD DE: CIENTO TRECE MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y TRES con 77/100		DOLARES AMERICANOS		
DETALLE: POR RECLASIFICACION DE CUENTAS				
DESCRIPCION				
CODIGO	REF.		DEBE	HABER
1.01.04.08		ANTICIPOS P'ADQUISIC. TERRENO		19,383.00
1.02.01.01		TERRENOS		78,197.00
1.02.01.08		VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIP		15,783.77
1.02.01.11		(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, I	1,052.25	
2.02.04.03		CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONA	97,500.00	
4.03.05.02		OTROS INGRESOS NO ORDINARIOS	14,731.52	
T O T A L :			113,283.77	113,283.77

Nota 16. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.

Atentamente,

LIC CPA: Cumandá Ortiz
CONTADORA GENERAL
RMAT . 23962