

Notas a los Estados Financieros **Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015** **(Expresado en US\$. Dólares)**

Principales Políticas Contables

a) Declaración de conformidad y presentación Los estados financieros de transición de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

b) Bases de medición Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad moneda funcional. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

d) Negocio en Marcha Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario CREINECUADOR CIA. LTDA. es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo Incluye el efectivo, los depósitos en bancos e inversiones de corto plazo con vencimiento de hasta tres meses, menos sobregiros bancarios que se presentan en el pasivo corriente.

f) Instrumentos Financieros Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el balance general son: efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, cuentas por cobrar y por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por cobrar y por pagar (excepto el impuesto a la renta), sobregiros y préstamos bancarios y obligaciones financieras.

Los instrumentos financieros se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de pérdidas y ganancias. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente

ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

(a) Deterioro de cuentas por cobrar

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Gerencia de la Compañía, con base en la evaluación individualizada de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, teniendo como principal indicativo de duda su cobrabilidad, la existencia de saldos vencidos por más de 90 días. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados integrales del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

(b) Vida útil de las propiedades y equipos

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en avalúos comerciales y proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúa al cierre de cada año.

(c) Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo

Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

(d) Impuesto a la renta diferido

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos (fundamentalmente efectos de la adopción de las NIIF) se revertirán en el futuro.

CREINECUADOR CIA LTDA.
BALANCE GENERAL
DEL 1 D ENERO DEL 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.	ACTIVOS		13710.82
1.1.	DISPONIBLE	6500	
1.1.1.03.	BANCOS	6500	
1.1.1.03.1.01	Banco Pichincha	6500	
1.3.4.	ANTICIPOS	3624.06	
1.3.4.1.	FISCALES		1144.45
1.3.4.1.01	Retenciones Por Ventas 2016	124	
1.3.4.1.04	12% I.V.A. Compras	1020.45	
1.3.4.4.	Anticipos Servicios-Compras		6066.37
2.	P A S I V O		-12639.8
2.2.1.	ANTICIPOS RECIBIDOS		-3135
2.2.1.01	Anticipos De Clientes	-3135	
2.2.2.	CUENTAS POR PAGAR		-6629.42
2.2.2.01	Proveedores	-6629.42	
2.3.1.	DEUDAS AL FISCO		-847.38
2.4.	PASIVO NO CORRIENTE		-2028
2.4.1.	PRESTAMOS DE SOCIOS		-2028
2.4.1.01	Prestamos Socios	-2028	
3.	C A P I T A L Y R E S E R V A S		-737.01
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL		-403
Z99	UTILIDAD DEL EJERCICIO		-334.01

CREINECUADOR CIA LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO 2016 AL 31 DICIEMBRE DEL 2016

4.	VENTAS		-10711.23
4.1.1.01	Ventas Servicios	-10711.23	
6	GASTOS		10377.22
6.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	10373.63	
8.	EGRESOS NO OPERACIONALES		3.59
Z99	UTILIDAD DEL EJERCICIO		-334.01

[illegible]

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	6,500.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	6,097.00
Clases de cobros por actividades de operación	950101	13,549.16
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	10,711.23
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos	95010102	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de inversión	95010103	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros	95010104	-
Otros cobros por actividades de operación	95010105	2,837.93
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(7,452.16)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	211.93
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación	95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(9,692.09)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones	95010204	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	2,028.00
Dividendos pagados	950103	-
Dividendos recibidos	950104	-
Intereses pagados	950105	-
Intereses recibidos	950106	-
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros	950201	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios	950202	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-
Compras de activos intangibles	950211	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos	950216	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de p	950217	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y d	950218	-
Dividendos recibidos	950219	-
Intereses recibidos	950220	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	9503	403.00
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	403.00
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-
Pagos de préstamos	950305	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-
Dividendos pagados	950308	-
Intereses recibidos	950309	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	6,500.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9506	-
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	9507	6,500.00
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	(334.01)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	4,650.40
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidos	9702	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-
Ajustes por gastos en provisiones	9705	3,982.38
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	70.81
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	50.10
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	547.11
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	1,780.61
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-
(Incremento) disminución en otros activos	9805	(6,066.37)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	6,963.43
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	2,028.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	(1,144.45)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	6,097.00

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye el efectivo, los depósitos en bancos e inversiones de corto plazo con vencimiento de hasta tres meses, valores en tránsito menos sobregiros bancarios que se presentan en el pasivo corriente.

NOTA 1

	Saldos al 31-Dec-16
Banco Pichincha	6,500
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6,500

Nota 2 Y 3 – ACTIVOS FINANCIEROS

Clientes: las cuentas por cobrar Clientes No Relacionados son las deudas adquiridas por los clientes en el transcurso del año,

Las cuentas por cobrar comerciales se registrarán contablemente a su valor nominal, neto de la estimación por deterioro de cuentas por cobrar. De esta forma, los deterioros de la cartera serán determinados solo con base de una evidencia objetiva de que la Compañía CREINECUADOR CIA. LTDA.no podrá recuperar el valor íntegro de las cuentas por cobrar de acuerdo con los términos originales establecidos.

La empresa no muestra cuentas por cobrar en el ejercicio fiscal 2016, puesto que los cobros se han realizado exitosamente, sin embargo se ha establecido las normas generales para la valoración de la provisión de cuentas por cobrar de la siguiente manera;

Provisión de cuentas incobrables: Esta provisión se realizó bajo un análisis de cobrabilidad de las mismas divididas en 5 grupos que van desde la A hasta la E, siendo la A clientes que realizaran el pago de sus facturas en una fecha próxima y la ultima de clientes que se consideran incobrables debido a su periodo de pago vencido que supera los 360 días, a cada una de las 5 variables se les ha asignado un porcentaje de provisión de la siguiente manera

A: del 1 al 5 % clientes que efectuaran su pago próximamente

B; del 6 al 15% vencidos hasta 180 días

C: del 16 al 30% vencidos hasta 360 días

D: del 31 al 99% vencidos más de 360 días

E: 100% cartera incobrable

Los criterios básicos para castigar los activos financieros contra la cuenta de estimación o provisión por deterioro, son los siguientes:

- 1) Agotamiento de la gestión de cobranza, incluyendo ejecución de garantías (en el caso de existir).
- 2) Dificultades financieras del deudor que evidencia la imposibilidad de hacer efectiva la cobranza de la cuenta por cobrar.
- 3) Solicitud expresa de Gerencia General, respecto de la baja de la cuenta por cobrar con base en un informe detallado de las causales del reconocimiento de cartera incobrable.

En el caso de existencia de recuperos posteriores previamente eliminados de los estados financieros se deberá reconocer este ingreso como una partida del Estado de Resultados Integrales.

Cuentas por Cobrar Relacionadas La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar relacionadas no comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales o cuando la gerencia considera que ha existido un vencimiento considerable, razón por la que se determina el valor de deterioro por el método del valor presente en base a la tasa referencial activa emitida por el Banco Central del Ecuador.

Anticipos: Anticipos pagados por comisiones a empleados relacionados con las ventas y anticipos entregados a proveedores por consumos y servicios varios.

NOTA 4.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a los valores registrados en el activo pendientes de devengar, según los plazos establecidos por el proveedor

NOTA 4

SERVICIOS Y OTROS ANTICIPADOS

**Saldos al
31-Dec-16**

Honorarios por Anticipado	4444.44
Anticipos compras	1621.93
Total Anticipados	6,066

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones por Ventas: este rubro lo componen todas las retenciones de impuesto a la renta que nos han sido efectuadas en el año 2016, que reposan en los archivos de CREINECUADOR CIA. LTDA. , distribuida de la siguiente manera:

Retenciones ventas año 2016 saldo: \$ 124.00

NOTA 5

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Saldos al

31-Dec-16

Credito Tributario a Favor IVA	1020.45
Credito Tributario a Favor Renta	124
Total Activos por impuestos corrientes	1,144

NOTA 6 - Propiedad, Planta y Equipo

Los inmuebles, maquinaria y equipo y vehículos se registran a su costo revaluado determinado sobre la base de valorizaciones realizadas por tasadores independientes, menos su depreciación acumulada.

Los desembolsos posteriores sólo se reconocen como costo adicional de ese activo únicamente cuando mejoran las condiciones del bien por encima de la evaluación normal del rendimiento hecho originalmente para el mismo. Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren.

Los rangos de tiempo para cálculo de depreciación son como sigue:

Rango de tiempo (años)			
Edificios	50 - 55	Herramientas	8 - 15
Maquinaria y Equipo	3 - 10	Muebles y Enseres	10
Vehículos	8 - 9	Equipos de Computación	3
Herramientas	8 - 15		

En el año 2016, no se ha realizado adquisición de activos fijos, pues la compañía se ha constituido en el ejercicio fiscal 2016, sin embargo se establecieron los parámetros de depreciación como se mencionó anteriormente

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se dividen en proveedores locales relacionados y no relacionados con la empresa CREINECUADOR CIA. LTDA.

NOTA 7

CUENTAS POR PAGAR

Saldos al
31-Dec-16

Cuentas por Pagar Relacionados	2,300
Cuentas Por Pagar NO Relacionados	4,663
Cuentas Por Pagar Accionistas	2,028
Total Cuentas por Pagar	8,991

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Obligaciones fiscales: Esta cuenta refleja las obligaciones mensuales con la autoridad tributaria en IVA y Renta.

NOTA 8

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Saldos al
31-Dec-16

Con la Administracion Tributaria	
12% Iva	617
Impuesto a la Renta Compañía	71
Retenciones en la Fuente	231
Impuesto a la Renta Empleados	2,353
	3,271

NOTA 9.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Provisiones de jubilación patronal y desahucio (no fondeados): La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con

base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los gastos operativos del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa de 7.0% (2010: 6.5%) anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados en el periodo en el que surgen.

Sin embargo al momento la compañía no cuenta con empleados, por lo que estas provisiones no han sido valoradas para el ejercicio fiscal 2016, pero se ha dejado establecido los parámetros para la valoración de provisiones

NOTA 10.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Estos ingresos fueron generados por las actividades normales de la empresa en el año 2016

NOTA 10

	Saldos al
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	31-Dec-16
Ventas Servicios	10711.23
total ventas	10,711.23

NOTA 11 Y 12 GASTOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

NOTA 11 y 12

	Saldos al
GASTOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES	31-Dec-16
Gastos Administrativos	10,373.63
total Gastos	10,373.63

NOTA 13 - Patrimonio de los Accionistas

Capital Social - Actualmente el capital se compone de cuatrocientos tres dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatrocientas tres acciones ordinarias de un dólar de valor nominativo cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que un 10% de la utilidad anual sea el apropiado como reserva legal, hasta que ésta reserva alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la compañía.



Ing. Daniela Becerra Becerra
1721745568001
CONTADORA GENERAL