

Notas a los Estados Financieros **Años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016** **(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
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO
AÑO 2017 -2016 (Expresado en dólares)

	Notas	Saldos al 31-Dec-17	Saldos al 31-Dec-16
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>1</u>	15621.76	6,500
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	<u>2</u>	4635.72	-
Activos por impuestos corriente	<u>3</u>	87.24	1,144
Anticipos	<u>4</u>	<u> </u>	<u>6,066</u>
Total Activos Corrientes		20,345	13,711
Activos No Corrientes			
Propiedades y equipo - Neto		2,023	-
Depreciacion Activos Fijos	<u>5</u>	<u>(102)</u>	<u>-</u>
Total Activos No Corrientes		1,922	-
TOTAL ACTIVOS		22,266	13,711
Pasivos			
Cuentas por pagar	<u>6</u>	2,381	4,663
Otras obligaciones corrientes		345	3,982
Obligaciones laborales	<u>7</u>	<u>9,694</u>	<u>-</u>
Total Pasivos Corrientes		12,420	8,646
Pasivos No Corrientes			
Cuentas por Pagar	8	<u>2,028</u>	<u>4,328</u>
Total Pasivos No Corrientes		2,028	4,328
Total Pasivos		14,448	12,974
Patrimonio		7,819	737
Capital		403	403
Reservas		33	-
Resultados Acumulados	9	301	-
Utilidad / perdida del Ejercicio Actual		7,082	334
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		22,266	13,711

CREINECUADOR
ESTADO DE RESULTAOD INTEGRAL POR FUNCION
AÑO 2017 -2016 (Expresado en dólares)

	Notas	Saldos al 31-Dec-17
Ingresos de actividades ordinarias	10	<u>71,842</u>
Gastos:		
Gastos de administración	11	64,647
Otros gastos:		
Gastos financieros	11	113.91
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas		7,081.56
Participación trabajadores		1,062.23
Impuesto a las ganancias		<u>344.88</u>
Utilidad de operaciones continuadas		5,674.45

	CAPITAL SOCIAL	PRONTO DE SOCOS O ACCIONISTAS PARA EMPRESA	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-)PERDIDA NETA DEL PERIODO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
	403.00	0.00	0.00	33.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,081.56	0.00	7,818.56
SALDO AL FINAL DEL PERIODO																			
SALDO REESPESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	403.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	334.01	0.00	737.01
CAMBOS EN POLITICAS CONTABLES:																			0.00
CORRECCION DE ERRORES:																			0.00
CAMBOS DE AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	33.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,747.55	0.00	7,081.56
Aumento (disminucion) de capital social																			0.00
Aportes para futuras capitalizaciones																			0.00
Prima por emision primaria de acciones																			0.00
Dividendos																			0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				33.40						300.61							-334.01		0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta																			0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo																			0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																			0.00
Otros cambios (detalle)									0.00										0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	7,081.56	0.00	7,081.56

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-17	Saldos al 31-Dec-16
Banco Pichincha	15,622	6,500
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	15,622	6,500

Nota 2– 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 2017, 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.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

NOTA 2

	Saldos al 31-Dec-17	Saldos al 31-Dec-16
Cientes	4,635.72	-
Anticipos Otorgados	-	6,066.37
Total Cuentas por Cobrar no Relacionados	4,636	6,066.37

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones por Ventas: este rubro lo componen el crédito tributario de IVA de CREINECUADOR CIA. LTDA. , distribuida de la siguiente manera:

NOTA 3

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Saldos al 31-Dec-17	Saldos al 31-Dec-16
Credito Tributario a Favor IVA	87.24	1,020
Credito Tributario a Favor Renta		124
Total Activos por impuestos corrientes	87	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 2017, no se ha realizado adquisición de activos fijos, pues la compañía se ha constituido en el ejercicio fiscal 2017, sin embargo se establecieron los parámetros de depreciación como se mencionó anteriormente

NOTA 4

ACTIVOS FIJOS	Saldos al 31-Dec-17	Saldos al 31-Dec-16
Muebles y Enseres	2,023	-
Total Propiedad, Planta y Equipo	2,023	-
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	(102)	-
Total Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo	(102)	-
Saldo Neto de Propiedad, Planta y Equipo	1,922	-

NOTA 5 – CUENTAS POR PAGAR

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

NOTA 5

CUENTAS POR PAGAR	Saldos al 31-Dec-17	Saldos al 31-Dec-16
Cuentas Por Pagar NO Relacionados	2,381	4,663
Total Cuentas por Pagar	2,381	4,663

NOTA 6.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

NOTA 6

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	Saldos al 31-Dec-17	Saldos al 31-Dec-16
Con la Administracion Tributaria	345	
	<u>345</u>	<u>-</u>

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 2017, pero se ha dejado establecido los

parámetros para la valoración de provisiones

NOTA 7

Obligaciones laborales

Aporte al IESS	7749.41	8,355
Fondos de Reserva	2586.79	2,620
Prestamos al IESS	3341.62	3,766
	13,678	14,741
total Obligaciones Corrientes	22,816.36	14741.

NOTA 8

Obligaciones a largo plazo: Corresponde a las obligaciones que mantiene la compañía con los accionistas

NOTA 8

OBLIGACIONES CON LOS ACCIONISTAS Y PARTES RELACIONADAS CORTO Y LARGO	Saldos al 31-Dec-17	Saldos al 31-Dec-16
Obligaciones con Accionistas	2,028	4,328
	2,028	4,328

NOTA 10.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Estos ingresos fueron generados por las actividades normales de la empresa en el año 2017

NOTA 10

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	Saldos al 31-Dec-17
Ventas Servicios	71,842
total ventas	71,842.32

NOTA 11 GASTOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

NOTA 11

GASTOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES	Saldos al 31-Dec-17
Gastos Administrativos	64,646.85
Gastos Financieros	113.91
total Gastos	64,760.76

NOTA 12 - 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

