

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 de Diciembre del 2017**

**1. Actividad**

La Compañía fue constituida a finales del año 2016. Su actividad principal es la Venta de Servicios Tecnológicos y se encuentra ubicada en la provincia del Quito-Pichincha, en la calle Carlos Ibarra y Av 10 de agosto.

Su representante legal es el Sr. Santiago Rivera como Gerente General.

**2. Políticas Contables Significativas**

**Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

**Inventarios**

**Reconocimiento.-** Mercadería adquirida es para el curso normal de las operaciones y mantenida para la venta.

**Medición.-** Estos son medidos a importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y de venta.

**Instrumentos Financieros**

Los Activos y Pasivos Financieros se presentan a su valor razonable, designado como tales en su reconocimiento inicial, y clasificados de acuerdo a su negociación.

**Beneficios a Empleados**

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el período que se informa.

**Reserva Legal**

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 25% del capital pagado.

*Reserva de Valuación*

Representa la diferencia neta entre el valor de la compra y el valor del avalúo de las propiedades y equipos determinado por un perito.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para capitalizar la compañía y compensar pérdidas, pero por ningún concepto podrá distribuirse como utilidades o cancelar la parte insoluta del capital suscrito.

**Impuesta a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

**CADUCUS FOLIUM DESIGN DEL ECUADOR CAFODIEC SOCIEDAD ANONIMA,**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017**

**Ingresos y Gastos**

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

**3. Efectivo y Equivalente de Efectivo**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<b>2017</b>
	<i>(US Dólares)</i>
Efectivo y Equivalentes	<b>7308.51</b>
	<b>7308.51</b>

**4. Documentos y Cuentas por Cobrar Cliente NO Relacionados**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<b>2017</b>
	<i>(US Dólares)</i>
Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales	<b>9163.99</b>
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales	<b>83203.94</b>
	<b>92367.93</b>

**5. Inventario:**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<b>2017</b>
	<i>(US Dólares)</i>
Inventario de Mercaderías	<b>27837.57</b>
	<b>27837.57</b>

**6. Activos Fijos**

Al 31 de Diciembre de 2017, se presentan los activos fijos que posee la compañía, con su respectiva depreciación acumulada:

	<b>2017</b>
	<i>(US Dólares)</i>
Muebles y Enseres	<b>3124.86</b>
Equipo de Computación	<b>4099.21</b>
(-) Dep. Acum. Vehículos	<b>-3357.78</b>
	<b>3866.29</b>

**7. Cuentas y Documentos por Pagar**

Al 31 de Diciembre del 2017, representan documentos por pagar a los proveedores locales por la adquisición de servicios necesarios para el funcionamiento normal de la empresa.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<b>2017</b>
	<i>(US Dólares)</i>
Proveedores Locales	<b>3682.56</b>
Accionistas Locales	<b>2848.00</b>
Otros por pagar	<b>6471.30</b>
	<b>13001.86</b>

**8. Capital Pagado**

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital pagado consiste en 800 acciones con un valor nominal unitario US\$1.00, cuyas participaciones están divididas de la siguiente manera:

ACCIONISTA	ACCIONES	COSTO	TOTAL
Bennett Colleen Megan	792	1.00	792
Maria Gabriela León Ramos	8	1.00	8
<b>Total</b>	<b>800</b>		<b>800.00</b>

**CADUCUS FOLIUM DESIGN DEL ECUADOR CAFODIEC SOCIEDAD ANONIMA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017**

**9. Impuesto a la Renta**

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2017 se generó una utilidad del ejercicio, misma que asciende a \$6112.30, la compañía consideró gastos no deducibles por \$ 3800.29, se generó una participación de trabajadores (15%) que suma 916.85, si se consideró el impuesto a la renta por pagar (22%) que llega a \$1979.06.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

**11. Eventos Subsecuente**

Al 31 de Diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.

Cumbayá, al 20 abril 2017

*Ing. Karen Vásquez O.*  
CPA 17-4030

  
**Ing. Karen Vásquez MBA**