

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

IMPOTADORA LIQUID-FRESH S.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 20 de Marzo del 2017 ante el Notario Vigésima Segunda del Cantón de Guayaquil, AB. Yanez Pinela Diana Sofia, inscrita en el registro Mercantil 3 de Abril del 2017.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará a la exportación, distribución, comercialización, venta al por mayor y menor de todo tipo de producto lubricante, refrigeración, combustible para vehículos automotores de toda clase tanto livianos como pesados; de neumáticos, sus repuestos y accesorios para todo de vehículos automotores y motocicletas, de todas clases de maquinarias para mantenimiento de vehículo automotores livianos, pesados y motocicletas.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cantón Guayaquil Parroquia: Torquí Ciudadela: Los Rios 1111 y Aguirre

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0993021202001.

CAPITAL:

El capital suscrito es de OCHOCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividido en OCHOCIENTAS acciones ordinarias, nominativas, de un valor nominal de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA cada una.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 21 de abril del 2018. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

3. PRESENTACIÓN DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nota 1: Efectivos y equivalentes de efectivo.

El grupo de cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017 presenta los siguientes saldos:

Efectivo Equivalente Efectivo	\$ 3237,38
Total efectivo equivalente de efectivo	\$ 3237,38

Nota 2: Cuentas y documentos por cobrar.

La cartera de crédito está constituida en cuentas relacionadas y no relacionadas, teniendo al 31 de diciembre del 2017 los siguientes saldos:

cuentas por cobrar relacionada	\$ 43955,03
Total cuentas y documentos por cobrar	\$ 43955,03

Nota 3: Activos por Impuestos Corrientes.

Los Activos por Impuestos Corrientes, teniendo al 31 de diciembre del 2017 los siguientes saldos:

Crédito tributario (Iva)	\$ 4519,22
Retención de Iva clientes	\$ 342,78
Retención de la fuente clientes	\$ 855,87
Impuesto a la salida de divisas	\$ 1495,59

Total Activos por Impuesto Corrientes	\$ 7213,46
--	-------------------

Nota 4: Propiedad Planta y Equipo.

En la cuenta Propiedad Planta y Equipo, teniendo al 31 de diciembre del 2017 los siguientes saldos:

Equipo de Computación	\$ 1801,34
Software Contable	\$ 400,00
Muebles y Equipo de Oficina	\$ 1920,37
Equipo de Transporte	\$ 5153,90
Maquinarias	\$ 9889,58
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	(-) \$ 1413,31
Total Activos por Impuesto Corrientes	\$ 17751,88

Nota 5: Cuentas y documentos por Pagar.

Los proveedores están constituidos en cuentas relacionadas y no relacionadas, teniendo al 31 de diciembre del 2017 los siguientes saldos:

Cuentas por Pagar relacionada	\$ 6363,65
Total cuentas y documentos por Pagar	\$ 6363,65

Nota 5: Otras Cuentas y documentos por Pagar.

Las Otras cuentas Por Pagar están constituidas en cuentas relacionadas y no relacionadas, teniendo al 31 de diciembre del 2017 los siguientes saldos:

Otras Cuentas y documentos por Pagar	\$ 121813,86
Total cuentas y documentos por Pagar	\$ 121813,86

Nota 6: Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2017, la empresa no registró ningún aumento de capital ni de reservas, por lo tanto, las cuentas contables se mantienen con los siguientes saldos:

Capital	\$ 800,00
Aporte futuras capitalizaciones	\$ 2792,00
Utilidad del Ejercicio	\$ 569,52

Nota 4: Pérdida del ejercicio.

Al 31 de diciembre del 2017, la empresa registró los siguientes valores de ingreso y egresos:

Ingresos por ventas	\$ 111,489.06
(-) Costo de ventas	(-) \$ 72,886.04
(-) Total Gastos	(-) \$ 38033.50
(=) Utilidad Bruta del ejercicio	\$ 569.52
(-) Participación Trabajadores	\$ 83.43
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	\$ 484.09

La empresa generó al 31 de diciembre del 2017, Utilidad neta del ejercicio de \$ 484.09.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los Estados de Situación Financiera; Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio; Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.



ORDÓÑEZ GONZALEZ RICHARD MANUEL
C.I. 0910818541
Gerente General.



CPA. EMIGDIO GURUMENDI PEÑEZ
C.I. 0931314199
CONTADOR GENERAL
RG. 9091