

CAORTSAN COMERCIALIZADORA S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
VALORES EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	AÑO TERMINADO AL:	
	2017	2018
ACTIVO		
<u>Activo corriente</u>		
Efectivo y equivalentes a efectivo	39.682,01	94.340,23
Cuentas y Documentos por cobrar corrientes		
No relacionados locales	2.784,39	9.885,63
Activo por impuestos corrientes		
Credito tributario a favor del sujeto IVA		24.810,16
Inventarios		
Mercadería en Transito	704,47	1.128,01
Inventario de productos terminados	169.838,85	177.223,92
Gastos pagados por anticipado		
Otros	83,14	183.558,51
Otros activos corrientes	230,00	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	213.322,86	490.946,46
<u>Activo no corriente</u>		
Propiedades, planta y equipo		
Terrenos		23.130,84
Edificios y otros inmuebles(excepto terrenos)		
Costo Histórico antes de reexpresiones o revaluaciones		279.338,74
(-) Depreciacion acumulada de propiedades, planta y equipo		
Del costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones		13.966,94
Activo por impuestos diferidos		
Por creditos fiscales no utilizados		
Credito tributario a favor de sujeto pasivo (impuesto Renta)	52,43	
Otros	16021,47	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	16.073,90	288.502,64
TOTAL ACTIVO	229.396,76	779.449,10
PASIVO		
<u>Pasivo corriente</u>		
Cuentas y Documentos por pagar corrientes		
No relacionadas locales	157.393,28	279.825,37
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes		
No relacionadas locales		1.961,81
Obligaciones con Instituciones Financieras corrientes		
No relacionadas locales	30.990,80	18.495,77
Impuesto a la Renta a pagar del Ejercicio		4.601,65
Pasivo corriente por beneficio a los empleados		
Participacion trabajadores por pagar del ejercicio		3.574,90
Obligaciones con IESS	3816,8	1.632,93
Otros pasivos corrientes por beneficio a empleados	2761,89	13.055,17
Otros pasivos corrientes		
Otros	22.731,19	94219,92
TOTAL PASIVO CORRIENTES	217.693,96	417.367,52
<u>Pasivo no corriente</u>		
Cuentas y documentos por pagar corrientes		
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes		
A accionistas, socios, partícipes, beneficiarios		
Locales		4.000,00
Otras no relacionadas		323.616,41
TOTAL PASIVO NO CORRIENTES		327.616,41
TOTAL PASIVO	217.693,96	744.983,93
PATRIMONIO		
Capital suscrito y/o asignado	1.000,00	1.000,00
Reservas		
Reserva legal	1.070,28	
Resultados acumulados		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		9.632,52
Utilidades del Ejercicio	9.632,52	23.832,65
TOTAL PATRIMONIO	11.702,80	34.465,17
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	229.396,76	779.449,10

Ing. Fatima Segura S.

Maria Gabriela Carrasco S.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
VALORES EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	AÑO TERMINADO AL:	
	2017	2018
INGRESOS		
Ingresos por actividades ordinarias		
Ventas Netas locales de bienes		
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	328.590,82	1.233.394,93
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	351.969,33	1.196.659,76
Otros Ingresos		
Otros	320,01	270,33
TOTAL INGRESOS	680.880,16	2.430.325,02
COSTOS Y GASTOS		
COSTOS		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	170.543,32
Compras netas locales de bienes no producidos	797.094,91	2.235.851,59
-) Inventario final de bienes no producidos por sujeto pasivo	170.543,32	178.351,93
TOTAL COSTOS	626.551,59	2.228.042,98
GASTOS		
Gastos por Beneficios a los empleados y Honorarios		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	24.940,29	70.096,90
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada	6.491,54	14.664,94
Aporte a la Seguridad Social (Incluye fondo de reserva)	2.753,31	10.384,71
Desahucio	32,29	-
Otros		24.809,44
Gastos por depreciaciones		
Del costo historico de Propiedades, Planta y Equipo		
Depreciacion acelerada		13.966,94
Pérdidas Netas por deterior en el Valor		
De Inventarios		24.641,38
Otros gastos		
Gastos que se carga al costo o gasto	160,78	2.811,51
Otros	1.056,16	7.487,19
Impuestos contribuciones y otros	30,77	2.163,86
Gastos de Gestion	1.620,10	2.644,68
Mantenimiento y Reparaciones	870,00	1.100,70
Suministros, herramientas, materiales y repuestos		178,40
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		2.967,44
Servicios publicos		40,07
Gastos financieros y otros no operacionales		
Gastos financieros arrendamiento mercantil relacionado local	137,45	
Costos de transaccion(Comisiones bancarias, honorarios, tasas entre otros		491,33
TOTAL GASTOS	38.092,69	178.449,49
TOTAL COSTOS Y GASTOS	664.644,28	2.406.492,47
CONCILIACION TRIBUTARIA		
Utilidad del Ejercicio	16.235,88	23.832,55
CALCULO DE BASE PARA PARTICIPACION A TRABAJADORES		
CALCULO DE BASE PARA PARTICIPACION A TRABAJADORES	16.235,88	23.832,55
DIFERENCIAS PERMANENTES		
-) PARTICIPACION DE TRABAJADORES	2.435,38	3.574,88
+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	518,28	0
UTILIDAD GRAVABLE	14.318,78	20.257,67
IMPUESTO CAUSADO	3.150,13	5.064,42
-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON AL EJERCICIO FISCAL	52,43	462,79
UBTOTAL DE IMPUESTO A PAGAR	3.097,70	4.601,63

Ing. Fatima Segura S.

Contabilidad

0.17674

Maria Gabriela Camacho S.

Gerente

EN CIFRAS COMPLETAS USD\$

[Handwritten signature]

stabilized

17674

Maria Gabriela Capaccio S.
Gerente

CAORTSAM COMERCIALIZADORA S.A
ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
VALORES EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

CUENTA	CODIGO	SALDOS BALANCE (EN USD)
INCREMENTO NETO DISMINUCION EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS	95	94.340,23
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	94.340,23
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950101	1.778.564,42
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	95010101	1.778.294,09
COBROS PROCEDENTES DE REGALIAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	95010102	
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPOSITOS DE INTERMEDIACION O PARA NEGOCIAR	95010103	
COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE POLIZAS SUSCRITAS	95010104	
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010105	270,33
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950102	-1.684.224,19
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	95010201	-1.565.095,70
PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACION O PARA NEGOCIAR	95010202	
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	95010203	-95.146,55
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS POLIZAS SUSCRITAS	95010204	
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010205	-23.981,94
DIVIDENDOS PAGADOS	950103	
DIVIDENDO 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 INVERSION	9502	
EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS	950201	
EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL	950202	
EFECTIVO UTILIZADOS EN LAS 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	
IMPORTES PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950209	
COMPRAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950210	
IMPORTES PROX FUENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950211	
COMPRAS DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950212	
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DE GOBIERNO	950213	
ANTICIPO DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	950214	
COBROS PROCEDENTES DE REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRESTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	950215	
PAGOS DE RIVADOS DE CONTRATOS DE FUTUROS, A TERMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950216	
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TERMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950217	
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950218	
INTERESES RECIBIDOS	950219	
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950220	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZACION EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	950221	
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	9503	
FINANCIAMIENTO POR EMISION DE TITULOS DE VALORES	950301	
PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD	950302	
FINANCIACION POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO	950303	
	950304	

PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTO 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 EQUIVALENE AL EFECTIVO	9504	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENE AL EFECTIVO	950401	94.340,23
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	9505	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	94.340,23
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	970	
AJUSTES POR GASTOS DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	97001	23.832,65
AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO) RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL	97002	-13.966,64
PERDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA	97003	-13.966,64
PERDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA	97004	
PERDIDA POR GASTOS EN PROVISIONES	97005	
AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADAS	97006	
AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES	97007	
AJUSTES POR GANANCIAS (PERDIDAS) EN VALOR RAZONABLE	97008	
AJUSTES POR GASTOS POR IMPUESTO A LA RENTA	97009	
AJUSTES POR GASTOS POR PARTICIPACION TRAJADORES	97010	
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	97011	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVO	980	
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	98001	84.474,52
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	98002	
(INCREMENTO) DISMINUCION EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	98003	29.842,38
(INCREMENTO) DISMINUCION EN INVENTARIOS	98004	24.641,38
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS	98005	
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	98006	
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	98007	
(INCREMENTO) DISMINUCION EN BENEFICIOS EMPLEADOS	98008	18.263,00
(INCREMENTO) DISMINUCION EN ANTICIPOS CLIENTES	98009	-6.768,01
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS PASIVOS	98010	18.495,77
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	98020	
		94.340,23


 Ing. Estelma Segura S.
 Contabilidad


 María Gabriela Camacho
 Gerente

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

1.1 LA COMPAÑÍA

CAORTSAN COMERCIALIZADORA S.A es una empresa ecuatoriana, cuya actividad económica principal es **VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS DE PRIMERA NECESIDAD**. Fue constituida el **15 de marzo del 2017**. Tiene como organismo regulador la **Superintendencia de Compañías**.

Su representante legal es el Sra. **María Gabriela Camacho Sánchez**,

1.2 Declaración de cumplimientos con NIIF para PYMES:

Según Resolución de la Superintendencia de compañías, todas las compañías que conste en el tercer grupo desde el 01 de enero del 2012, deben aplicar las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, considerando el año 2011 el año de transición.

Con fecha octubre 11 del 2011, emitió una resolución donde reglamenta la aplicación de las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (PYMES)**

1.3 Moneda funcional

Como es de conocimiento general y por efectos de la inflación que sufrió el país al final del ejercicio 1999 y que se concreto en el año 2000, el de acogerse como nueva valoración monetaria en el Ecuador, esto es el Dólar Norteamericano, los entes de control implementaron se adopte como norma de Valoración la moneda del dólar norteamericano.

1.4 BASES DE PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN

Los Estados Financieros adjuntos se presentan para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeta como entidad jurídica.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Este rubro se integra por los montos de efectivo en caja y bancos, elaborándose las respectivas conciliaciones bancarias.

2.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar se presenta a su valor razonable, es decir, el monto de flujo de efectivos que se esperan recuperar en el corto plazo. Consecuentemente la administración no ha considerado constituir provisión para cuentas incobrables.

A la fecha del cierre de cara periodo, o en aquella fecha que se considere necesario se analiza el valore de los activos para determinar si existen algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una perdida por deterioro

2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, muebles y equipos se reconocen a su valor de adquisición. Las erogaciones de importancia se capitalizan mientras que el mantenimiento de estos bienes se carga al gasto.

La depreciación del activo fijo se reconoce dentro del Gasto Administrativo, calculándose por el método de línea recta con base en la vida útil estimada.

La vida útil máxima promedio por categoría de activo es como sigue:

	AÑOS
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículo	5
Equipos de comp.	3

2.4 CUENTAS POR PAGAR – PROVISIONES

Las cuentas por pagar se generan de obligaciones con nuestros proveedores siendo los montos correspondientes a un solo ejercicio fiscal. La compañía reconoce provisiones cuando tiene una obligación legal o asumida de eventos pasados, cuya resolución puede implicar la salida de efectivo u otros recursos.

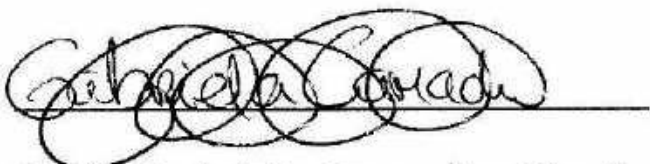
2.5 BENEFICIOS SOCIALES A LOS EMPLEADOS

Se reconocen como beneficios las partidas a sueldos, aportaciones a Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Décimo Tercera Remuneración, Décima Cuarta Remuneración.

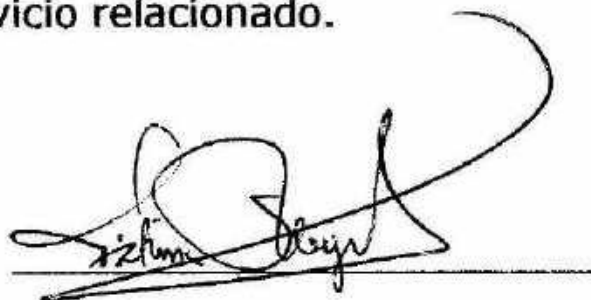
2.6 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Las ventas netas representan el valor antes de impuestos, de los ingresos por productos y servicios vendidos.

Los ingresos por venta de bienes y servicios se reconocen una vez realizada la entrega del bien o la prestación del servicio relacionado.



María Gabriela Camacho Sánchez
Gerente General



Ing. Fátima Segura Salas
Contador