



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.
(En Dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMERCIALIZADORA ACOSTA ROSERA GERWIK S.A. es una compañía de tipo Sociedad Anónima, cuyo número de R.U.C. es: **1391856563001**, número de **Expediente: 712402**. Se encuentra ubicada en el cantón Pedernales, provincia de Manabí, en la dirección Vía Pedernales – Esmeraldas Km. 8.

OBJETO SOCIAL: Su actividad comercial principal es la Producción y Distribución de Hielo.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros se han elaborado en base a la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

El año 2017 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB. Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

4. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en **DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMÉRICA**, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

5. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

DIRECCIÓN OPERACIONAL

099 046 2449

Vía Pedernales a Esmeraldas (Vía a Mompiche) Km. 8, Sector Maracumbo (margen izq.)

Pedernales - Manabí

www.lahielera.com.ec





6. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio fiscal del año 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

DEMOSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES		DEMONSTRACIÓN CONTABLE			
NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
1	¿Cuanto se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar?	1	EFFECTO EN LAS OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
	USD		Bancos	(1,988.56)	
	Variación en Otras Cuentas por Cobrar		Otras Cuentas por Cobrar		(1,988.56)
	Por Cobrar al inicio del periodo		TOTAL	(1,988.56)	(1,988.56)
	Por Cobrar al final del periodo				
	1,988.56				
	(1,988.56)				
Comentario: - Verso no cobró facturas en el primer periodo					

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
2	Variación en la cuenta de Inventarios?	2	EFFECTO EN LOS INVENTARIOS		
	USD		Inventarios		
	Cuentas de Ventas del Estado de Resultados		Proveedores por Pagar		
	Menos depreciación en el costo		Cuenta de Resultados		
	Variación en Inventarios		Inventarios		
	Saldo al inicio del Periodo		Proveedores por Pagar	(673.65)	
	Saldo al final del Periodo		Bancos		(673.65)
			TOTAL	(673.65)	(673.65)
	Variación en Proveedores				
	Saldo al inicio del Periodo				
	Saldo al final del Periodo				
	673.65				
	673.65				
	Efecto neto en el Flujo de Caja				
	673.65				
Comentario: - Es muy importante la interpretación de las variaciones tanto en inventarios como en proveedores, en este caso vemos que tenemos un saldo final por ser el primer periodo de la empresa.					

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
3	Variación en la cuenta de Propiedad Planta y Equipo?	3	EFFECTO EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
	USD		Bancos (Venta del Activo)		
	Compra de activos en el año 2017		Activos Fijos costo (Venta Activo)		
	Por venta de un Vehículo		Depreciación Acumulada (venta?)		
	Resultado (GIR), del suceso		Pérdida en venta de Activo Fijo		
			Activos Fijos Costo (Adquisición)	70,965.00	
			Bancos (Compra de Activos)		70,965.00
			Resultado Trazado (Adquisición de GIR)		
			Pérdida Diferida (Venta GIR)		
			Superavit por revaluación		
			TOTAL	70,965.00	70,965.00
Comentario: - Para identificar los movimientos del periodo, en esta partida se muestran el saldo contable de la cuenta Propiedad Planta y Equipo, se muestran los movimientos. Las adquisiciones fueron adquiridas con los aportes de los socios de la misma.					

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
4	Variación en las otras cuentas por pagar?	4	EFFECTO EN LAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
	7,904.94		Cuentas de Resultados	12,267.75	
Análisis	1,705		Gastos Acumulados x Pagar		12,267.75
Total gastos de Administración	8,578.67		Gastos Acumulados x Pagar	4,362.81	
Total gastos de Venta	7,689.08		Bancos (Efecto de Proveedores)		4,362.81
	12,267.75		Bancos (Efecto de empleados)		
Variación en Pasivos Acumulados			Bancos 15% Trabajadores *		
Saldo al Inicio del Periodo	-		Bancos 22% Impuesto Renta *		
Saldo al Final del Periodo	7,904.94		TOTAL	16,630.56	16,630.56
Nota al Flujo de Caja	4,362.81				
Comentarios: La variación en los gastos acumulados por pagar solo tenemos saldo final, pero no efecto en el análisis.					

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
5	Variación en obligaciones tributarias?	5	EFFECTOS EN OTRAS CUENTA POR PAGAR		
	134.49		Bancos	134.49	
Saldo al Inicio del Periodo	-		Obligaciones tributarias		134.49
Saldo al Final del Periodo	134.49		TOTAL	134.49	134.49
Comentarios: En el primer periodo se dio para cubrir las obligaciones pendientes con el SRI					

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
6	Variación en la provisión de Intereses por Pagar?	6	EFFECTOS EN PROVISIÓN DE INTERESES POR PAGAR		
	34.33		Cuentas de Resultados		
Gastos de Intereses en Estado Resultados	34.33		Intereses por Pagar		
Variación en Provisiones	-		Intereses por Pagar		34.33
Saldo al Inicio del Periodo	-		Bancos		
Saldo al Final del Periodo	-		TOTAL		
Nota Afectado al Flujo de Caja	34.33				
Comentarios: En este ejercicio no ha registrado provisión de intereses no existe variación por ser el primer periodo de la empresa					

Saludos cordiales,


Lcdo. Xavier Alonso Acosta Rosero
C.I.: 171828246-8
GERENTE GENERAL
COMERCIALIZADORA ACOSTA ROSERO GERWIK S.A.