

**CAPITAL E INVERSIONES CASTRO CAPINVERCAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**1. INFORMACIÓN GENERAL ASPECTOS LEGALES Y
ESTATUTARIOS**

La **COMPANIA CAPITAL E INVERSIONES CASTRO CAPINVERCAS CIA. LTDA.**, se constituyó en la ciudad de Quito, el 5 de Julio del 2017.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "La venta al por mayor y menos de relojes y joyas en establecimientos especializados."

El capital pagado inicial fue de \$400.00 cuatrocientos dólares.

El Gerente General es elegido por la Junta General de accionistas para un período de dos años. El actual nombramiento se encuentra vigente.

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **CAPITAL E INVERSIONES CASTRO CAPINVERCAS CIA. LTDA** al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CARGO	FECH. NOMB.	PERIODO	FECHA DE REG. MERCANTIL	No. DE REGISTRO MERCANTIL	ART.	RL/ADM
1714231/17	CASTRO MUFENDA PABLO AUGUSTO	EQUADOR	GERENTE GENERAL	19-07-2017	2	26-07/2017	11297	14	RL
1711111-1	CASTRO MENDOZA DIEGO NSAM	EQUADOR	PRESIDENTE	19-07-2017	2	26-07/2017	11295	16	SRL

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	171111939-1	ASTRO MENDOZA DIEGO NSAM	EQUADOR	NACIONAL	\$ 200 ⁰⁰⁰⁰	N
2	1714231/17	ASTRO MUFENDA PABLO AUGUSTO	EQUADOR	NACIONAL	\$ 200 ⁰⁰⁰⁰	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)\$: 400,0000

2. BASES DE REVISION

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2017 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

3. ACTIVOS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	31/12/2017
BANCOS	1232.12
TOTAL	1232.12

- (a) Corresponde a saldos conciliados en el banco de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, se desglosa en el siguiente detalle:

El crédito tributario de IVA corresponde a las retenciones en el IVA que le han sido efectuadas a la empresa.

CUENTAS POR COBRAR	31/12/2017
Otras cuentas por cobrar	3383.00
Crédito Tributario IVA	3036.87
Crédito Tributario Renta	232.98
(-) Incobrables	0.00
TOTAL	6652.85

- (a) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.

4. PASIVOS

4.1 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

CENTAS POR PAGAR	31/12/2017
Proveedores Nacionales	29305.35
Otras cuentas por Pagar	714.53
Crédito a Mutuo	
Otras Cuentas por pagar	1058.70
Otras cuentas por pagar largo plazo	
TOTAL	31078.58

- (a) Las otras cuentas por pagar corresponden a provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria con un vencimiento de 30 días a un año de acuerdo al caso de la provisión.
- (b) Las otras cuentas por pagar a largo plazo están las provisiones de jubilación patronal y por desahucio y otras cuentas relacionadas por pagar.

4.2 PARTICIPACION A TRABAJADORES

Los pasivos por obligaciones acumuladas por provisiones, se detallan a continuación:

Participación Trabajadores	31/12/2017

TOTAL _____

4.3 IMPUESTO A LA RENTA

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	31/12/2017
Impuestos por pagar	

TOTAL _____

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad/perdida gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31/12/2017
Utilidad/Perdida del ejercicio	-904.20
Participación trabajadores	
Utilidad gravable	
Impuesto causado	
Anticipo año fiscal declarado	
Saldo del anticipo pendiente de pago	
(-) Retenciones en la fuente del año fiscal	232.98
(-) Crédito de años anteriores	
Saldo a favor del contribuyente	232.98

5. PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado son 400,00.

Capital Social	400
Reserva Legal	
Utilidades no distribuidas	
Pérdidas acumuladas	
Adopción NIIF	

Resultados del ejercicio	-904.20
TOTAL PATRIMONIO	-504.20

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa

6. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una pérdida neta de \$ -904.20

7. INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31/12/2017
Ingresos Operacionales	25703.40
TOTAL	25703.40

Los ingresos operacionales corresponden a la venta de la actividad de la empresa en el 2017.

8. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

Costos de Operación	4620.12
Gastos de Administración	21987.48

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 16 de Abril del 2018, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.



Martha Crespín Calderón
CONTADORA GENERAL