

# **ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**LA CASA DEL RELOJ CARRERA CARREJSA S. A.**

**EN DOLARES AMERICANOS**

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

# **LA CASA DEL RELOJ CARRERA S.A.**

## **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERÍODO: TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**LA CASA DEL RELOJ CARRERA S.A.:** Es una empresa legalmente constituida en la República del Ecuador, el 07 de junio de 1979.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a la venta al por menor de relojes y afines.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Plaza Grande , Benalcázar Nro. 627 y Espejo Quito – Ecuador.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1790416151001

### **2. POLITICAS CONTABLES**

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

#### **a. Declaración de conformidad y 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.

La compañía de acuerdo a la sección 35 de las NIIF para Pymes presenta información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los saldos presentados en los estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

#### **b. Bases de medición**

Los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre la base de costo histórico con excepción del pasivo por jubilación patronal que se encuentra al valor presente.

#### **c. Moneda funcional y de presentación**

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

#### **d. Uso de estimaciones y juicios de los Administradores**

La preparación de estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (PYMES) requiere que la administración realice regularmente juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados, sin embargo, debido a la subjetividad

*inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.*

## **RECONOCIMIENTO:**

**RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS Y PASIVOS:** La compañía reconoce un activo, cuando sea probable la entidad obtengan beneficios económicos futuros y un pasivo, cuando la entidad crea una obligación, es decir, cuando se realice la compra o se venda el activo o se comprometa el pago del pasivo, debidamente formalizado.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS:** El reconocimiento de los ingresos procede del reconocimiento y la medición de activos y pasivos; se reconoce en el Estado de Resultados Integral, cuando surge un incremento en los beneficios económicos futuros, como resultado del incremento de un activo o un decremento de un pasivo, que se mide fiablemente.

**RECONOCIMIENTO DE GASTOS:** procede del reconocimiento de activos y pasivos, se reconoce en el Estado de Resultados Integral, cuando hay un decremento de los beneficios económicos, por el decremento de un activo o un incremento de un pasivo, que se puede medir fiablemente; Administrativamente y con el fin de mantener uniformidad con los requerimientos de los organismos de Control, se han clasificado contablemente en: Gastos de Ventas, de Administración y Financieros, en los que se aplica el principio del devengo, esto es, las transacciones y hechos se reconocen cuando ocurren y se registran en los ejercicios en los cuales se relacionan (independiente del pago)

**RESULTADO INTEGRAL:** El resultado integral total es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos

## **MEDICION FINANCIERA:**

**CUENTAS POR COBRAR:** Corresponde principalmente a Cuentas por Cobrar a clientes, las que han sido valuadas en su valor nominal; las mencionadas cuentas por cobrar incluyen una provisión para disminuir el valor probable de realización.

**INVENTARIOS:** Están registrados al costo de adquisición, los que no exceden del valor de mercado; El costo de ventas se determinó sobre la base del método promedio, para la salida de dicho inventario.

**PROPIEADES PLANTA Y EQUIPO:** Se encuentran registradas a su costo de adquisición; los egresos por reparación se cargan a los resultados del ejercicio, no existen gastos por mejoras que hayan sido activados. El costo de se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada para los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

ACTIVOS.	TASAS.
• Equipo de Computación	33.33%
• Equipo de Oficina	10.00%
• Muebles de Oficina	10.00%
• Software	33.33%
• Instalaciones	10.00%
• Edificios	05.00%

**IMPUESTOS DIFERIDOS:** La cuenta de impuestos diferidos, tanto activos, como pasivos, serán reconocidos en base a lo que dispone la Administración Tributaria.

**NOTA C. REFERENCIAS Y NOTAS A LOS BALANCES.**

En base a las definiciones previamente establecidas, la estructura y las políticas contables de la compañía, en cuadros adjuntos se expone la información contable y su comportamiento en el año en referencia.



Marco Quiroz  
CONTADOR

# LA CASA DEL RELOJ CARRERA S A

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

## 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	275,30	440,99
	Caja General	3.484,00	1.619,00
	Fondo Rotativo	0,00	0,00
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>3.759,30</b>	<b>2.059,99</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		0,00
	Banco Pichincha Cta 3067204904	1.240,44	235,78
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>	0,00	0,00
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>	0,00	0,00
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>1.240,44</b>	<b>235,78</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>4.999,74</b>	<b>2.295,77</b>

## 8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	0,00	13,45
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0,00	0,00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0,00	0,00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0,00	0,00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>13,45</b>

## 9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	0,00	0,00
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0,00	0,00
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0,00	0,00
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-	0,00	0,00
1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cía.	0,00	0,00
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	21.990,96	21.241,18
1010307	Mercaderías en Tránsito	0,00	0,00
1010308	Obras en construcción		
1010309	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0,00	0,00
1010310	Otros inventarios		
1010311	(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización	0,00	0,00
1010312	(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico		
<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>21.990,96</b>	<b>21.241,18</b>

De la revisión de los items comercializados por la Entidad se puede determinar que en sus existencias no existe deterioro en ninguno de ellos, ni tampoco haya mercadería que este pasada de moda y que por tanto requiera se cree una provisión por este concepto.

**LA CASA DEL RELOJ CARRERA S A**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	0,00	0,00
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0,00	0,00
1010403	Anticipo a Proveedores	0,00	0,00
1010404	Otros anticipos entregados	0,00	0,00
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	292,80	197,89
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta) RF	384,45	610,47
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>677,25</b>	<b>808,36</b>

**12A. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	ADICIONES (RETIROS)	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
1020101	Terrenos	0,00	0,00	0,00
1020102	Edificios	0,00	0,00	0,00
1020103	Construcción en Curso	0,00	0,00	0,00
1020104	Instalaciones	0,00	0,00	0,00
1020105	Muebles y Enseres	0,00	0,00	0,00
1020106	Máquinas y Equipos	0,00	0,00	0,00
1020107	Naves, Aeronaves	0,00	0,00	0,00
1020108	Equipo de Computación	2.937,00	0,00	2.937,00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	0,00	0,00	0,00
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0,00	0,00	0,00
1020111	Repuestos y Herramientas	0,00	0,00	0,00
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>2.937,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.937,00</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-2.907,63	0,00	-2.907,63
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
<b>10201</b>	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-2.907,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.907,63</b>
<b>10201</b>	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>29,37</b>	<b>0,00</b>	<b>29,37</b>

**12B. PROPIEDADES DE INVERSION:**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	(RETIROS)	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
1020201	Terrenos	0,00	0,00	0,00
1020202	Edificios	0,00	0,00	0,00
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1020203	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
1020204	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
<b>10202</b>	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10201</b>	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**12.1. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

**13. ACTIVOS INTANGIBLES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	0,00	0,00
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	0,00	0,00
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	0,00	0,00
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	0,00	0,00
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	0,00	0,00
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos pre operacionales netos)	0,00	0,00
<b>10204</b>	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**LA CASA DEL RELOJ CARRERA S A**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	-	0,00
1020501	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años	-	0,00
10205	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	-	<b>0,00</b>

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con:

a. Diferencias temporarias deducibles, "Jubilación Patronal" por empleados que no llegan a los 10 años de servicio

El activo por Impuesto Diferido registrado a esta fecha es por las diferencias temporarias deducibles

**15. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias	-	-
1020702	Inversión en Asociados	-	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-	-
1020704	Otras Inversiones	-	-
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-	-
10207	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	-2.186,47	-2.244,54
2010302	Proveedores Externos	0,00	0,00
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>-2.186,47</b>	<b>-2.244,54</b>

**18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios.	-	-
	Sobregiros Bancarios: Banco del Pichincha	-5.150,47	0,00
2010401	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>-5.150,47</b>	<b>0,00</b>

**LOCALES**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales	0,00	0,00
		0,00	0,00
2010401	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**DEL EXTERIOR**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
	Banco UBS	0,00	0,00
2010402	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
20104	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>-5.150,47</b>	<b>0,00</b>

No tiene prestamos obtenidos por la Entidad, se lo realiza para cubrir requerimientos de capital de trabajo.

**LA CASA DEL RELOJ CARRERA S A**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**19. PROVISIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-16	Dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0,00	0,00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

La entidad NO registra ninguna provisión.

Para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

**20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-16	Dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	-645,18	-378,22
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0,00	0,00
2010703	Obligaciones con el IESS	-394,24	-319,06
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-1.120,71	-370,82
2010704	Sueldos x Pagar	0,00	0,00
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	0,00	0,00
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>-2.160,13</b>	<b>-1.068,10</b>

Comprende y se detalla obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser cubiertas por la empresa.

**21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-16	Dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	-2.717,80	-2.717,80
20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>-2.717,80</b>	<b>-2.717,80</b>

La Entidad NO presenta obligaciones con entidades relacionadas que no provengan de operaciones comerciales, y que inicialmente se por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos las pagos realizados.

**22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-16	Dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	0,00	0,00
20109	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

La Entidad NO registra obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyan obligaciones actuales de la empresa por efectos de eventos pasados.

**23. ANTICIPO DE CLIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-16	Dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	0,00	0,00
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

La Entidad NO registra fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en los cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto para el caso no existe.

**24. PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Locales

		Dic-16	Dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2011201	Jubilación Patronal	0,00	0,00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	0,00	0,00
20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

NO existe porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

**LA CASA DEL RELOJ CARRERA S A****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***25. OTROS PASIVOS CORRIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	-	-
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-	-

*La Entidad NO presenta ningun Pasivo corriente***PASIVO NO CORRIENTE****26. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR</b>	-	-

*La Entidad NO presenta Obligaciones con Proveedores no corrientes, el valor expuesto se refiere a obligaciones de emergencia de capital cubiertas por los accionistas***27. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS****Locales**

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales	0,00	0,00
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*La Entidad no presenta préstamos financieros no corrientes en el año informado.***OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS****Del exterior**

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior	0,00	0,00
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Código	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	0,00	0,00
--------	--------------------------------	------	------

*La Entidad NO presenta préstamos financieros no corrientes del exterior en el año informado.**Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. No tiene préstamos exterior.***28. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS****Locales**

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020401	Cuentas relacionadas por pagar	0,00	-7.018,00
2020401	<b>TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.018,00</b>

**Del Exterior**

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020402	Cuentas relacionadas por pagar	0,00	0,00
2020402	<b>TOTAL CUENTAS RELACIONADAS EXTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

20204	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	0,00	-7.018,00
-------	---	------	-----------

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

**LA CASA DEL RELOJ CARRERA S A**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**29. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	0,00	0,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	0,00	0,00
<b>20207</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEA</b>		<b>0,00</b>

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa, los mismos que se respaldan en el cálculo Actuarial respectivo

**29. OTRAS PROVISIONES**

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
20208	Otras Provisiones	-	-
<b>20208</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEA</b>		

Al cierre de este ejercicio, la Entidad NO registra ningun importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se pueda estimar fiablemente el valor.

**30. PASIVO DIFERIDO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos	0,00	0,00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	-	0,00
<b>2020902</b>	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Pasivo Diferido:** La Entidad NO presenta pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingreso o como deve

**Ingresos diferidos:** NO se registra ningun importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficios por tales servicios

**LA CASA DEL RELOJ CARRERA S A**

*Notas a los Estados Financieros*

*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

**301 CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Socio A Gerardo Carrera	-704,00	-704,00
3010102	Socio B Pablo Carrera	-32,00	-32,00
3010103	Socio C Elizabeth Carrera	-32,00	-32,00
3010104	Socio D Malomé Carrera	-32,00	-32,00
3010105		0,00	0,00
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>-800,00</b>	<b>-800,00</b>

El capital Social de la empresa está constituido por 800 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una, expuestas y respaldadas en la respectiva escritura de Constitución y aumento de capital.

**302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	0,00	0,00
302	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones, la Entidad en el presente ejercicio NO presenta ningún valor en esta partida contable.

**304 RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	-113,52	-113,52
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	0,00	0,00
30403	Reserva de Capital	-801,87	-801,87
30404	Otras Reserva	0,00	0,00
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>-915,39</b>	<b>-915,39</b>

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado, disposición legal expresada en los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, en este ejercicio no se crea ninguna provisión.

**RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA:** Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

**305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504			
305	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**306 RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumuladas	-20.090,44	13.767,06
	Menos Dividendos	0,00	0,00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0,00	0,00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	0,00	0,00
	Utilidad del ejercicio	6.323,38	4.142,76
30603	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>		
3060301	Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	0,00	0,00
3060302	No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Política	0,00	0,00
3060303	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política	0,00	0,00
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-13.767,06</b>	<b>9.624,30</b>

En el presente ejercicio la cuenta Patrimonial, Ganancias Acumuladas no tiene ninguna afectación.

35

		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Ganancias Acumuladas		13.767,06
Menos Dividendos		0,00
Menos transferencias a Reserva Legal		0,00
(-) Pérdidas Acumuladas		0,00
Utilidad del ejercicio		4.142,76
<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>		
Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error		0,00
No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Política		0,00
Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política		0,00
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>9.624,30</b>

**LA CASA DEL RELOJ CARRERA S A**

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**36. INGRESOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	42.857,50	39.115,25
4109	Descuento en ventas	0,00	0,00
4110	Devolución en Ventas		
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>42.857,50</b>	<b>39.115,25</b>

Ingresos de la Entidad provenientes exclusivamente de la Actividad Económica que desarrollada, que es, Comercial

**36. OTROS INGRESOS**

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
4301			
4302	Intereses Financieros	0,00	0,00
4305	Otras Rentas	0,00	0,00
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Los Otros Ingresos de la Entidad provienen de, rendimientos financieros.

**37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-16	Dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	30.547,41	21.990,96
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	10.942,23	11.046,30
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0,00	0,00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-21.990,96	-21.241,18
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS</b>		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	0,00	0,00
510106	(-) Compras netas locales de materia prima	0,00	0,00
510107	(+) Importaciones de materia prima	0,00	0,00
510108	(-) Inventario final de materia prima	0,00	0,00
510109	(+) Inventario inicial de produccion en proceso	0,00	0,00
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	0,00	0,00
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	0,00	0,00
510112	(-) Inventario final de productos terminados	0,00	0,00
5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	0,00	0,00
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
510301	Sueldos y beneficios sociales	0,00	0,00
510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	0,00	0,00
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	0,00	0,00
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
510406	Mantenimiento y reparaciones	0,00	0,00
510407	Suministros materiales y repuestos	0,00	0,00
510408	Otros Costos de producción	0,00	0,00
51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS</b>	<b>19.498,68</b>	<b>11.796,08</b>

El Costo de VENTAS de la Entidad, está directamente relacionado con los Ingresos del ejercicio

