

CAROSEM S.A. CARVAJAL AROSEMENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADOS EN MILES DE DOLARES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3 PROPIEDADES DE INVERSION

	... Diciembre 31, ... <u>2017</u>	Enero 1, <u>2017</u>
Costo	20	20
Total	<u>20</u>	<u>20</u>

Las Propiedades, Planta y Equipos, está representado por un terreno el que se encuentra registrado al costo de adquisición, el mismo que no difiere de su valor de mercado por lo que no existe perdidas por deterioro del valor que se tenga que reconocer en resultados del periodo. La cuenta de acuerdo a la política contable de la compañía se encuentra registrada por el modelo del costo.

4 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Diciembre 31 <u>2017</u>	Enero 1, <u>2017</u>
<i>Proveedores</i>		
Locales	2	5
Exterior		
<i>Otros Pasivos Financieros</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>2</u>	<u>5</u>

La compañía no realiza provisión de intereses, pues los proveedores nos conceden créditos los mismos que se cancelan dentro del periodo de crédito, sin causar atrasos que ocasionen el pago de interés.

5 IMPUESTOS

12.1 *Activos y pasivos del año corriente*

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31, ... <u>2017</u>	Enero 1, <u>2017</u>
<i>Activos del impuesto corriente:</i>		
Crédito tributario	<u>8</u>	<u>9</u>

	... Diciembre 31,...	Enero 1,
	<u>2017</u>	<u>2017</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta por pagar neto de IVA		
Impuesto a la renta por pagar	4	5
Otros impuestos		
Total	<u>4</u>	<u>5</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 24% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	0	0
Ajustes efectos de conversión NIIF	<u>-4</u>	<u>-4</u>
Total	-4	-4

6 PROVISIONES

Un resumen de provisiones es como sigue:

Participación de trabajadores – De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

9.1 OBLIGACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS

Jubilación patronal – De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

La compañía ha realizado provisión de jubilación patronal por aquellos empleados que tienen más de 10 años en la empresa, cuyo monto de provisión es de US 13.541.39 para el año 2016 y de US\$ 3.422.91 para el año 2017.

Beneficios por desahucio – De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral, también en el caso de terminación laboral por acuerdo de las partes la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

La Compañía ha realizado provisión por concepto de beneficios de desahucio, el monto de provisión hasta el 2016 es de US 3.591.00 y para el año 2017 es de US 2.964.03

7 PATRIMONIO

Capital Social – El capital suscrito de la compañía es de US\$40.000,00, está constituido por 40.000 acciones ordinaria y nominativas de US\$1,00 cada una.

7.1 Resultados Acumulados Provenientes de la adopción por Primera Vez de las NIIF

El saldo de esta cuenta, corresponde a los avalúos realizados a los vehículos de la Compañía y el ajuste de jubilación patronal..

ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES

8 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2017	2016
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	491.380	572.429
COSTOS DE VENTAS	91.420	99.155
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	269.930	282.588
GASTOS POR DEPRECIACION Y AMORTIZACION	8.973	7.770
OTROS GASTOS	125.534	188.582
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS	0	0
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	-3.476	-5666

9 CONTINGENCIAS

Durante diciembre del 2017 y enero del 2018 , los asesores legales de la Compañía informaron que no existían juicios laborales o legales.

10 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (febrero 19 del 2018) no sucedió ningún hecho extraordinario.

11 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

11.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2017, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

11.2 Vida útil de propiedades, planta y equipo

Como se describe en la Nota 2.4, la Compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipo al final de cada periodo anual. Durante el periodo financiero, la Administración determinó que la vida útil de los equipos esta correcta.

12 COMPROMISOS

Conseguir que la empresa obtenga mayores ventas con los productos de la línea nueva introducida al mercado.



JOAQUIN CARVAJAL YCAZA
GERENTE GENERAL