

COMSUCRE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

COMERCIAL E INDUSTRIAL SUCRE S.A.COMSUCRE La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 04 de MARZO de 1997, e inscrita en el registro mercantil del Cantón Guayaquil el 19 de MAYO de 1997,

1. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera (**NIIF completas**) similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (**NIC**) de las que se derivan .

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas)

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución , 08.G.DSC.010 emitida el 20 de Noviembre del 2008 se estableció la obligatoriedad de aplicar las NIIF para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Dicha adopción será efectiva para los estados financieros que se elaboren a partir del 01 de Enero del 2012..

BASES DE PRESENTACION

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

• **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Incluye el efectivo disponible, depósitos en bancos netos,

• **FLUJOS DE EFFECTIVO**

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible de caja y bancos

- **ACTIVOS FINANCIEROS**

Se clasifican dentro de las siguientes categoría: lo referente a efectivos y equivalente de efectivo, incluye los depósitos bancarios e inversiones temporales que se puedan transformar en efectivo

- **INVENTARIOS**

Los inventarios al 31 de diciembre del 2018 ascienden a la suma de US \$ 10.098.976.10; durante este periodo la empresa fue afectada por el deterioro de los mismos que alcanza la suma de US \$ 213.058.18 ; (NIC. 36), los inventarios se encuentran valorados al COSTO PROMEDIO

En aplicación a la NIC. 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables Y Errores, La compañía **COMERCIAL E INDUSTRIAL SUCRE S.A., COMSUCRE** durante este periodo efectuó ajustes del rubro de **INVENTARIOS,**

- **ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES**

Asciende a la suma de US \$ 35.563.10 por concepto de impuesto diferido y US \$52.168.67 por Activos Intangibles.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Durante este periodo la empresa ha a hecho adquisiciones de muebles y equipos de computación

Estas propiedades están registrados al costo de adquisición en dólares depreciados por el método de línea recta.

INGRESOS.-

Son reconocidos en resultados por los Ingresos de la fabricación y venta de útiles de oficina. y otros.

EGRESOS

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

A) EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2018 este grupo se presenta de la siguiente manera:

CAJA CHICA		US \$	2.271.37
<u>ENTIDAD BANCARIA</u>	<u>CTA., #</u>		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
PRODUCCION BOLIVARIANO	0101200061-0		3.633.84
PICHINCHA	0055513894		5.210.92
INTERNACIONAL	31392692-04		24.130.80
INTERNACIONAL-AHORROS	1200614396		500.517.32
AHORRO VIRTUAL	12007859		3.991.33
	1200785777		<u>6.818.27</u>
TOTAL DE BANCOS			<u>544.302.48</u>
<u>INVERSIONES FINANCIERAS</u>			
POLIZAS VIGENTES			
			MONTO
BANCO PICHINCHA			1.118.720.32
BANCO INTERNACIONAL			<u>3.026.004.12</u>
TOTAL INVERSIONES			4.144.724.43
TOTAL EFECT. Y EQUIV.EFECTIVO		US \$	<u>4.691.298.28</u>

B) CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2018 este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CLIENTES	1.332.027.62
ANTICIPOS A PROVEEDORES	540.052.46
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	243.310.69
EMPLEADOS	<u>19.613.81</u>
	2.135.004.58
(-) RESERVA CTAS. INCOBRABLES	<u>< 13.346.11 ></u>
	2.121.658.47

C) INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre de 2018 este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
MERCADERIAS EN GENERAL	8.323.131.15
MATERIA PRIMA	1.311.092.53
FABRICACION PROPIA	591.933.22
PRODUCTOS EN PROCESO	<u>85.877.38</u>
	10.312.034.28
(-) PROVISION DE INVENTARIO POR DETERIORO FISICO	<u>< 213.058.18 ></u>
	10.098.976.10.

D) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

AL 31 de Diciembre del 2018, este grupo presenta de la siguiente manera :

<u>COSTO</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2017</u>	Adiciones- Transferencia	<u>Saldo al 31- Dicbr-2018</u>
TERRENOS	1.200.000.00		1.200.000.00
MUEBLES Y ENSERES	276.093.89	122.010.93	398.104.82
EDIFICIO	2.211.143.96		2.211.143.96
EQU. COMPUTACION	83.353.13	43.478.13	126.831.26
MAQU.-EQUIPOS	3.162.713.40		3.162.713.40
VEHICULOS	300.609.21		300.609.21
INSTALACIONES	<u>421.218.43</u>		<u>421.218.43</u>
TOTAL COSTO	7.655.132.02	165.489.06	7.820.621.08
<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<2.615.475.45>	509.468.29	<3.124.943.74>
SALDO NETO	5.039.656.57	<343.979.23>	4.695.677.34

La vida útil estimada de Propiedades, Planta y Equipos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
EDIFICIO	20	5
MUEBLES Y ENSERES	10	10
MAQUINARIAS-EQUIPOS	10	10
EQUIPO COMPUTACION	3	33.33
VEHICULOS	5	20
INSTALACION	10	10

G.-CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de Diciembre de 2018 la conciliación se presenta de la siguiente manera

	2018	
UTILIDAD CONTABLE	2,851,065.54	2.851.065.54
Menos:		
Participación de Trabajadores	427,659.83	427.659.83
UTILIDAD	2,423,405.71	
Mas: GASTOS NO DEDUCIBLES		
Sueldos	0.00	
JUBILACION PATRONAL	95,341.00	
Otros Gastos	34,803.94	
TOTAL DE GASTOS		
NO DEDUCIBLES	130,144.94	
BASE IMPONIBLE	2,553,550.65	
I. RENTA	638,387.66	638.387.66
UTILIDAD		1.785.018.05

IMPUESTO A LA RENTA

Las Sociedades constituidas en el Ecuador , así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables , estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25 % para 2018 sobre su base imponible.

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10 % de la Utilidad anual hasta llegar al 50 % del total pagado . El saldo de esta RESERVA puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas de operaciones.