

CORPORACION PLAZACROPOLIS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
EXPRESADO EN DOLARES

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>VARIACION</u>
ACTIVO	80,313.73	82,389.08	2,075.35
CORRIENTE	80,313.73	82,389.08	2,075.35
Efectivo y Equivalentes	1,651.57	196.23	-1,455.34
Clientes Varios	22,372.50	22,372.50	0.00
Funcionarios y Empleados	400.01	1,020.73	620.72
Credito Tributario (IVA)	5,864.14	6,242.14	378.00
Credito Tributario (RTA)	770.82	770.82	0.00
Cuentas por cobrar a terceros	29,159.43	33,912.43	4,753.00
Anticipos	489.40	-	-489.40
Inventarios	19,605.86	17,874.23	-1,731.63
Arriendos pagados por anticipado			0.00
NO CORRIENTE	\$0.00	\$0.00	0.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Edificios	-	-	0.00
Equipos de computación			0.00
(-) Depreciación Acum. De Edificios			0.00
PASIVO			
CORRIENTE	110,131.17	133,355.02	23,223.85
Ctas. Por Pagar Proveedores	15,930.71	15,930.71	0.00
Anticipo de clientes		-	0.00
Provisiones y Obligaciones Emp.	1,307.51	1,441.82	134.31
Obligaciones IESS	289.79	187.93	-101.86
Obligaciones Impuestos	28.01	-	-28.01
Otras Cuentas por Pagar	92,575.15	115,794.56	23,219.41
Impuesto a la Renta por Pagar	-	-	0.00
Participacion Trabajadores 15%	-	-	0.00
TOTAL PASIVO	110,131.17	133,355.02	23,223.85
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	15,000.00	15,000.00	0.00
Reserva Legal	8,942.25	8,942.25	0.00
Ganancias de Ejercicios Anteriores	30,190.09	-	-30,190.09
Perdidas Acumuladas	0.00	-53,759.69	-53,759.69
Resultado del Ejercicio	-83,949.78	-21,148.50	62,801.28
TOTAL PATRIMONIO	-29,817.44	-50,965.94	-21,148.50
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	80,313.73	82,389.08	2,075.35



MANUEL MARQUEZ
GERENTE GENERAL



CPA. EDMUNDO ARIZAGA
CONTADOR

CORPORACION PLAZACROPOLIS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida según escritura pública del 22 de Enero de 1998 e inscrita en registro mercantil el de 29 Enero de 1999 año bajo el nombre de CORPORACION PLAZACROPOLIS S.A. en la ciudad de Guayaquil, Ecuador.

Su principal actividad es la venta al por mayor de instrumentos, dispositivos y materiales médicos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1. Declaraciones de cumplimiento.

Los presentes estados financieros de CORPORACION PLAZACROPOLIS S.A., constituyen los primeros estados financieros que han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Hasta el 31 de diciembre del 2011 los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF para las PYMES al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de CORPORACION PLAZACROPOLIS S.A. comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2018 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

CORPORACION PLAZACRÓPOLIS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y moneda de presentación de la Compañía.

2.4. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Clientes y otras cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar comerciales clientes, terceros, anticipos pagados, empleados y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El período de crédito promedio sobre las ventas es de 30 a 90 días.

Los clientes y otras cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas y se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

2.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Los inventarios de acuerdo al análisis realizado por la Administración podrían incluir una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

CORPORACION PLAZACROPOLIS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

2.7. Propiedad, mobiliario y equipos

2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, mobiliario y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedad, mobiliario y equipos comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, mobiliario y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.7.3 Método de depreciación y vidas útiles

Los terrenos no se deprecien. El costo de propiedad, mobiliario y equipos se deprecian durante las vidas útiles estimadas de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificio	20

2.8. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de

CORPORACION PLAZACROPOLIS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

2.9. Proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.10. Baja de un pasivo financiero

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones.

2.11. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.11.1 Impuesto corriente – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.11.2 Activos por impuestos corrientes – Representa retenciones en la fuente del impuesto a la renta y crédito tributario generado por el impuesto al valor agregado – IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios, los cuales serán compensados con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos ó mediante resolución de reclamos presentados por la Compañía ante la autoridad tributaria.

2.12. Pasivos acumulados

CORPORACION PLAZACROPOLIS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Incluye principalmente:

2.12.1 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.13. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.14. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando el resultado de una transacción que involucra los productos que vende la Compañía se puede estimar con fiabilidad; ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de realización de la transacción, al final del período de presentación de los estados financieros.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes requisitos:

- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;
- Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la empresa;
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo de referencia puede ser medido con fiabilidad, y

Los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla, puedan ser valorados con fiabilidad.

2.15. Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.16. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

CORPORACION PLAZACROPOLIS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

2.17. Estimaciones contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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

A continuación se presenta la estimación y juicio contable crítico que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 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.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

CORPORACION PLAZACROPOLIS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Estimación de valores razonables de existencias de productos terminados.

Las existencias se valorizan al menor entre; al costo y el valor neto realizable.

Los costos de las existencias incluye; todos los costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>BANCO:</u>		<u>31 DIC. 2018</u>
INTERNACIONAL CTA. CTE.	(1)	137,38
Produbanco		58,85
TOTAL		196,23

(1) Representa el flujo disponible que posee la entidad y que se encuentran depositados en su cuenta bancaria.

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Cientes varios	(1)	<u>31 DIC. 18</u> <u>22.372,50</u>
TOTAL		22.372,50

(1) A 31 de diciembre del 2018, corresponden a cuentas por cobrar clientes las mismas que

CORPORACION PLAZACROPOLIS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

tienen crédito de 30 a 60 días y no generan intereses.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2018
Empleados		1.020,73
Caución Sri		4.753,00
Otras cuentas por cobrar	(1)	29.159,43
		<u>34.933,16</u>

(1) A 31 de diciembre del 2018, corresponden a otras cuentas por cobrar las mismas que no presentan fechas de vencimiento y no generan intereses.

Los inventarios de la Compañía no se encuentran pignorados o garantizan alguna obligación que hubiere contraída para obtener liquidez.

7. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018
Mercadería en bodega	17.874,23
	<u>17.874,23</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

CORPORACION PLAZACROPOLIS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018
Crédito Tributario IVA	6.242,14
Crédito Tributario RTA (1)	770,82
	<u>7.012,96</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la Renta generadas en el ejercicio actual.

9. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Diciembre 31, 2018
Cuentas por Pagar Proveedores	15.930,71
Obligaciones patronales	187,94
Otras cuentas por pagar	115.794,55
	<u>131.913,20</u>

10. PASIVOS ACUMULADOS

	Diciembre 31, 2018
Provisiones y Obligaciones Emp.	1.441,82
	<u>1.441,82</u>

(1) De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual, antes del impuesto a la renta para repartirlo entre sus empleados.

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Diciembre

CORPORACION PLAZACROPOLIS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

	<u>31, 2018</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>0,00</u>
	<u>0,00</u>

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 el capital autorizado consiste en 15.000,00 acciones de un valor nominal de US\$1.00 cada una.

13. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores generados bajo la normativa anterior, están a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.



CPA EDMUNDO ARIZAGA VERA
CONTADOR
REG 33918