

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Quito, 05 Abril del 2019

Señor:

Efrén Román

GERENTE CRIDEGCOM CIA. LTDA.

En cumplimiento a lo que establece las normas vigentes en el país, a continuación se va a encontrar el presente informe por el periodo 2018 de la compañía Cridegcom Equipos y Suministros Cia. Ltda.

1. INTRODUCCION

Durante el periodo 2018, la empresa ha mantenido las Políticas adoptadas para NIIF'S, y durante este periodo se vio la necesidad mejorar los controles de manejo de inventarios tanto en la Matriz (Quito) como en la Sucursal (Guayaquil).

2. INFORMACION GENERAL

CRIDEGCOM EQUIPOS Y SUMINISTROS CIA. LTDA., está constituida en Ecuador el 25 de Enero del 2000 su actividad principal es la importación de fotocopiadoras, repuestos, suministros y servicios anexos. Contamos con dos puntos de ventas ubicados en Quito (Av. 6 de Diciembre N26-66 y San Ignacio) y Guayaquil (Quisquis 1605 y Tungurahua)

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES.

3.2 BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de CRIDEGCOM CIA. LTDA., han sido preparados sobre los costos históricos, este está basado en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

3.3 EFECTIVO Y BANCOS

Incluyen los activos financieros líquidos y depósitos que se transformarán en efectivo en un plazo menor a tres meses.

3.4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se han registrado a su valor razonable. Las cuentas por cobrar a relacionados, contempla únicamente los valores correspondientes a anticipos empleados, los mismo que no devengan ningún tipo de interés.

3.5 INVENTARIOS Los inventarios se hallan valuados así:

PRODUCTOS TERMINADOS (EQUIPOS)

Al Costo Promedio de adquisición, los cuales no exceden, su valor neto de realización.
IMPORTACION EN TRANSITO Al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

3.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se halla registrado su valor de costo menos el valor de depreciación acumulada. El costo histórico de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición. Los gastos de reparación y mantenimiento son imputados a los resultados del periodo en que se ocasiona.

3.6.1 METODO DE DEPRECIACION, VIDA UTIL Y VALORES RESIDUALES

El Costos de Propiedad, Planta y Equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. A continuación las principales Propiedades, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación.

MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO	3 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS
EQUIPO DE FOTOCOPIADO PARA RENTA	3 AÑOS

3.6.2 RETIRO O VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de propiedad planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

3.7 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS TANGIBLES

Al final de cada período, la Compañía evalúa a nivel gerencial los valores en libros de los activos tangibles a fin de que se determine en esta instancia si cabe la contratación de un perito especializado para la determinación de los cambios en los activos.

3.8 OBLIGACIONES BANCARIAS

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente en su valor razonable. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Las Obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente, a menos de que la contratación de este sea mayor a 12 meses, entonces, las cuotas correspondientes a las cuotas mayores, se registraran como Pasivo No Corriente. Al cierre del período se registran Obligaciones Financieras por un total de USD \$20,222,80 a un plazo de 7 meses.

3.10 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son registradas a su valor razonable.

3.11 IMPUESTOS

Los gastos por impuestos a la renta representa únicamente el valor de impuesto a la renta por pagar corriente.

3.11.1 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 gasto imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. Este pasivo se lo calcula en función de las tablas vigentes por el ente de Control, Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

3.12 PROVISIONES

3.12.1 PROVISIONES PATRONALES

Debido a los altos costos de los Estudios Actuariales, considerado versus la cantidad de empleados que mantiene y al no ser una, Política obligatoria, la empresa adopto la NO APLICACIÓN de PROVISIONES PATRONALES

3.13 BENEFICIOS A TRABAJADORES

3.13.1 BENEFICIOS POR DEFINIR:

JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

3.14 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

3.14.1 INGRESOS POR INTERESES

Los ingresos por intereses son registrados al tiempo de recibido el pago por este concepto sobre el valor del instrumento financiero.

3.15 COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida en que son incurridos, esto muy independiente de la fecha de pago.

3.16 COMPENSACION DE SALDOS Y TRANSACCIONES La Compensación se aplica solo en aquellos casos en que la compensación sea permitida o requerida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo en esencia de la transacción.

3.16 UTILIDADES DISPONIBLES:

Se ha determinado como una necesidad del capital de trabajo de la compañía, mantenerlas contabilizadas en el Patrimonio como UTILIDADES AÑOS ANTERIORES POR DISTRIBUIR

4. INDICADORES DE LA SITUACION FINANCIERA

A continuación el Análisis de los Indicadores de Liquidez de la compañía.

INDICADORES DE LIQUIDEZ	2017	2018	RAZON CORRIENTE		ACTIVO CORRIENTE	PASIVO CORRIENTE
			595,657.52	169,168.78		
CAPITAL NETO DE TRABAJO			595,657.52 – 169,168.78		197191.56	426488.74
ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE						
PRUEBA ACIDA			595,657.52 – 290233.97		0.90	1.81
ACTIVO CORRIENTE – INVENTARIOS			169,168.78			
PASIVO CORRIENTE						

La compañía en el año 2018 ha mantenido un aumento de los índices financieros, es así que la razón corriente aumentado en 1.15 puntos, lo que indica que la empresa tiene un aumento en su circulante y eso se debe al buen manejo y toma de decisiones de la actual Gerencia.

Parte de este fenómeno se debe a la disminución de aranceles y salvaguardias en nuestros artículos de importación que permiten mantener precios accesibles para los compradores y poder tener un aumento en el corriente circulante que en años anteriores por temas de política gubernamental, se ha procedido a realizar mecanismos para poderlos mantener en el mercado.

Paralelo a estos indicadores, hemos querido denotar las principales cuentas que han aumentado o disminuido, fruto de la gestión

Administrativa en la optimización de los recursos y más movilidad de los inventarios.

ITEM	VARIACION	2017	2018
VENTAS TOTALES	7.39%	817,449.47	882,684.19
IMPORTACIONES,	-15.44%	726,963.44	614,754.83
MERCADERIA EN TRANSITO	100%	0.00	64,188.59
TOTAL EN IMPORTACIONES	-6.61%	726,963.44	678,943.42
CARTERA CLIENTES	67.24%	23,884.50	72,897.01

Nuestras ventas con respecto al año 2017 han sufrido un incremento del 7.39%, las importaciones se han disminuido en un 15.44% y nuestra cartera ha crecido un 67.24%.

La disminución en las importaciones se debe que existe mucha competencia en el mercado, debido a esto la compañía se ha visto en la obligación de abastecerse con lo necesario en mercadería de equipos, repuestos y suministros.

Debido a este tema también se ha visto en la necesidad de dar crédito a sus clientes y distribuidores con el fin de mantener y cautelar los clientes de la compañía.

5. SISTEMA CONTABLE

En cuanto al manejo del Sistema Contable, este año, se lo ha manejado al 99%, incluido los reportes de cartera, inventarios, proveedores. Es necesario que el personal de Guayaquil tenga capacitación de actualización en el área contable tanto de tributación y facturación electrónica, dado que el personal está en etapa de aprendizaje y necesitan estar actualizados.

6. RESULTADOS A DISPOSIBILIDAD

La operación de la compañía ha generado una Utilidad Bruta de USD \$ 25,801.15 (Veinte cinco mil ochocientos uno con 15/100); de la misma que se ha procedido con la siguiente conciliación tributaria:

UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	25801.15
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3,870.17
GASTOS NO DEDUCIBLES	1,594.96
UTILIDAD GRAVABLE	23,525.94
IMP RENTA CAUSADO	5,175.71

7. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Durante el periodo 2018, el personal de la Sucursal de Guayaquil tuvo una etapa de aprendizaje tanto del Sistema Contable como de los procesos establecidos por la compañía por lo tanto se necesita colaboración y compromiso para estar al día en las labores que desempeñan, Se recomienda Tener mayor control de inventarios de fotocopiadoras repuestos y suministros.

Se recomienda a la Gerencia que se adopte mecanismos para captar nuevos contratos de Servicio de Renta de Equipos de Fotocopiado para tener una mejor Rentabilidad para la Compañía

Mantener las Bodegas de artículos, repuestos, suministros y equipos de fotocopiado con el debido stock necesario, abastecerlos en los tiempos estimados para no quedarse sin mercadería

Saludos cordiales y éxitos en sus labores diarias,



Luis Enrique Ferrera Espinoza
Contador General
Cridegcom Cia Ltda
RUC 1719866426001