

CUEVA NEVAREZ & ASOCIADOS Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(Expresado en dólares de EE.UU.)

1. INFORMACION GENERAL

CUEVA NEVAREZ Y ASOCIADOS Cía. Ltda. es una es una compañía de responsabilidad limitada, ecuatoriana, constituida el 28 de noviembre de 1997 mediante escritura pública otorgada ante Notario Público de la ciudad de Quito, está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías su número de expediente es el 89212. Para efectos tributarios se encuentra registrada bajo el registro único de contribuyentes N° 1791729625001 y sus oficinas están ubicadas en la Vía Interoceánica en la parroquia de Pifo.

Para efectos de la gestión de la compañía CUEVA NEVAREZ & ASOCIADOS CIA. LTDA. tiene como objeto social la Importación Exportación representación comercialización distribución y promoción de materia prima, de equipamiento de las herramientas e insumos de los productos elaborados como abonos, aeronáutica automotriz, bienes raíces alimentos de consumo humano petróleo combustibles aceites y lubricantes básicos y derivados.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación

Los Estados Financieros han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

2.2 Efectivo y equivalente de efectivo

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición. Por concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

2.3 Activos Financieros

Los documentos y cuentas por cobrar comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar a clientes relacionados y no relacionados. Son importes debidos por los clientes por ventas de bienes y servicios prestados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se reconoce como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes

CUEVA NEVAREZ & ASOCIADOS Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(Expresado en dólares de EE.UU.)

2.4 Propiedad, planta y equipo

En este rubro se registran los activos tangibles que se mantienen para uso de la empresa, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable. Se reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad. El costo de propiedad y equipo comprende su costo de adquisición más todos los costos relacionados directamente con su funcionamiento.

En lo que respecta a la depreciación, se reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable y se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar. El método de depreciación a usar es el método lineal.

2.5 Cuentas y Documentos por Pagar

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes y otros relacionados a los gastos operativos.

2.6 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

2.7 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

2.8 Impuesto a la Renta

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.

3. EFECTIVO Y EQUIVALETE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2017, el saldo asciende a:

	2016	2017
Bancos	553,63	1.004,54

CUEVA NEVAREZ & ASOCIADOS Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(Expresado en dólares de EE.UU.)

La compañía mantiene su cuenta bancaria en una institución financiera supervisada por la Superintendencia de Bancos y Seguros. Los importes registrados en las partidas de Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna para uso de los fondos que lo conforman.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El crédito tributario a favor de la empresa es por concepto de retenciones en la fuente de impuesto a la renta por ventas realizadas y por crédito tributario por retenciones de IVA.

	2016	2017
Crédito tributario Impuesto a la Renta	1.554,87	3.846,33
Crédito tributario de IVA	0,00	220,03

5. INVENTARIOS

Los saldos de inventario de productos terminados para la venta son los siguientes:

	2016	2017
Inventario de productos terminados	8.059,14	2.547,36

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo conforman la totalidad de los activos no corrientes de la empresa:

	2016	2017
Terrenos	120.185,78	120.185,78
Maquinaria y equipo	66.241,03	66.241,03
Muebles y enseres	2.551,79	2.551,79
Equipo de computación	16.529,64	16.529,64
Otros propiedades, planta y equipo	16.057,55	16.057,55
(-) Depreciación acumulada	152.365,33	154.382,20
SALDO ACTIVOS NO CORRIENTES	69.200,46	67.183,59

La empresa no realizó adquisiciones de activos fijos en el año 2017, por tanto varía únicamente el saldo de la depreciación acumulada por el cálculo de la misma para el ejercicio fiscal 2017.

CUEVA NEVAREZ & ASOCIADOS Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(Expresado en dólares de EE.UU.)

7. CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se representan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de servicios en el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

Al 31 de diciembre, el saldo de las cuentas por pagar se conforma de la siguiente manera:

	2016	2017
Cuentas por pagar comerciales relacionadas locales	15.178,73	18.383,79
Otras cuentas por pagar no relacionadas locales	0,00	52,84
Participación a trabajadores	386,37	1.214,76
Obligaciones con el IESS	1.359,10	1.246,62
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	2.414,93	0,00
Otros pasivos corrientes	118,49	0,00
SALDO CUENTAS POR PAGAR	19.457,62	20.898,01

Cuentas por pagar comerciales relacionadas locales corresponden a deudas con los proveedores locales de la empresa por concepto de bienes y servicios adquiridos.

Otras cuentas por pagar no relacionadas locales corresponde a las Retenciones en la fuente del impuesto a la renta realizadas el mes de diciembre a ser pagadas en enero.

La participación a trabajadores fue calculada en base a la utilidad del ejercicio fiscal correspondiente, con una tarifa del 15%.

Las obligaciones con el IESS corresponden a planillas pendientes de pago del mes de diciembre del 2017 a pagarse el mes de enero 2018.

8. PATRIMONIO

El Capital suscrito de la compañía es de \$ 3000,00 en acciones con un valor de \$1,00 cada una. De este capital suscrito, se encuentra cancelado en su totalidad \$ 3000,00.

El saldo del patrimonio al 31 de diciembre, está conformado así:

	2016	2017
Capital suscrito	3.000,00	3.000,00
Reserva Legal	677,16	677,16
Ganancias acumuladas ejercicios anteriores	7.833,48	5.310,32
Utilidad del ejercicio fiscal	1707,76	2.076,09
SALDO PATRIMONIO	13.218,40	11.063,57

CUEVA NEVAREZ & ASOCIADOS Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(Expresado en dólares de EE.UU.)

9. INGRESOS

	2016	2017
Ventas gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	3.120.447,46	2.706.710,22

Los ingresos globales de la compañía corresponden a actividades ordinarias de la empresa y son gravados de IVA e impuesto a la renta.

10. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas para el Estado de Resultados del ejercicio fiscal 2016, fue determinado de la siguiente manera:

	2017
Inventario Inicial de bienes	8.059,00
(+) Compras netas locales de bienes	2.369.901,42
(-) Inventario final de bienes	2.547,36
(=) Costo de ventas	2.375.413,06

11. CONCILIACION TRIBUTARIA RESULTADOS DEL EJERCICIO

	2016	2017
Utilidad contable antes de participación e impuestos	2.575,80	8.098,43
(-) Participación trabajadores	386,37	1.214,76
(-) Impuesto a la renta causado ejercicio fiscal	481,67	1.720,92
Anticipo det. Ej. Fiscal mayor que Imp.Renta	8.338,75	4.807,58

El anticipo de impuesto a la renta determinado para el ejercicio fiscal 2016 es mayor al impuesto a la renta causado, por tanto se toma en cuenta el valor del anticipo como impuesto a la renta mínimo a pagar.

12. CONTINGENCIAS

Al cierre del 2017, la empresa NO registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros.

CUEVA NEVAREZ & ASOCIADOS Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(Expresado en dólares de EE.UU.)

13. SITUACIÓN FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe a la Superintendencia de Compañías, se ha cumplido con la presentación formal de las Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de presentación de estos informes (Abril del 2018), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros revelados.

Andrea Guillermina Andrade Torres
CONTADORA