

CANDLECROSS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares americanos)

1. GENERALIDADES

Candlecross S.A., se constituyó el 25 de Octubre del 2000 como Sociedad Anónima de conformidad con la Ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. El objeto social de la Compañía es la comercialización al por mayor y menor de productos diversos para el consumidor, farmacéuticos y medicinales, importación y exportación de todo tipo de productos farmacéuticos, consumo humano o productos veterinarios, entre otros. Las oficinas se encuentran ubicadas en la ciudad de Quito. El plazo de duración inicial de la Compañía es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 22 de enero del 2001.

2. APLICACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Los Estados Financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas. **(NIIF para la PYMES)** emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- a. **Bases contables de presentación.-** La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.
- b. **Cuentas por cobrar.-** El rubro principal de esta cuenta es de clientes, que registra el valor de las facturas a crédito, el plazo generalmente es a 30, 60 y 90 días.
- c. **Inventarios.-** Los inventarios de productos terminados están valorados al precio de las últimas facturas de adquisición. El costo de ventas se transfiere por el método promedio.
- d. **Propiedad, planta y equipo.-** Se encuentran registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo al método de línea recta en función de la vida útil estimada, 20 años para inmuebles, 10 años para maquinaria, muebles y enseres y equipo electrónico, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

CANDLECROSS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares americanos)

Los gastos de mantenimiento y reparación se aplican a los resultados del año en que se incurren y las renovaciones y mejoras de importancia se aplican al costo de adquisición del activo.

- e. **Participación de trabajadores.-** La Compañía distribuirá entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto. La misma que es registrada con cargo a resultados del ejercicio económico.
- f. **Impuesto a las Ganancias.-** La provisión para el pago del impuesto a la renta se registra a la tasa actual del 22%, con cargo a resultados del ejercicio económico corriente.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este rubro se ha incluido lo siguiente:

	Valor US\$
Caja Chica	400.00
Caja General Cartera	276.36
Bancos	75,198.72
Total	75,875.08

5. INVERSIONES CORRIENTES

Garantías a favor de SENA E:

	Valor US\$
Certificados de depósito	20,749.70
	20,749.70

6. ACTIVOS FINANCIEROS - NETO

Las cuentas pendientes de cobro se indican a continuación:

	Valor USD
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	714,768.42
Cuentas por cobrar clientes relacionados	327,352.09
Otras cuentas por cobrar relacionadas	0.00
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	36,080.63
	1,078,201.14
Provisión cuentas incobrables	-6,658.00
Total	1,071,543.14

CANDLECROSS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en dólares americanos)

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de este rubro es el siguiente:

	Valor USD
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	37,172.92
Crédito tributario a favor de la empresa (I. Renta) Reter	17,976.96
Anticipo de impuesto a la renta	2,359.48
Total	57,509.36

8. INVENTARIOS

El detalle de inventarios es el siguiente:

	Valor USD
Inventario de mercadería	530,025.57
Otros inventarios	21,957.34
Total	551,982.91

9. SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Valor USD
Seguros pagados por anticipado	14,676.72
Total	14,676.72

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de este rubro es el siguiente:

	Costo	Adiciones (Retiros)	Ajustes	Depreciación	Valor USD
Inmuebles	171,036.99			12,249.39	158,787.60
Muebles y Enseres	6,892.79	680.00	-617.10	1,997.50	4,958.19
Maquinaria y Equipo	3,551.59		-972.32	2,162.39	416.88
Equipo de Computación	36,420.39	4,710.46	-8,161.69	21,815.85	11,153.31
Vehículos y Equipo de transporte	234,547.53		-71,294.84	71,362.07	91,890.62
	452,449.29	5,390.46	-81,045.95	109,587.20	267,206.60

11. ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Valor USD
Marcas y Patentes	4,149.14
Total	4,149.14

CANDLECROSS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en dólares americanos)

12.INVERSIONES NO CORRIENTES

El detalle de este rubro es como sigue:

	Valor USD
Otras Inversiones	313,159.74
Total	313,159.74

13.ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde al siguiente detalle:

	Valor USD
Impuestos Diferidos Provisión Descuentos	809.11
Total	809.11

14.CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Valor USD
Proveedores locales	118,645.84
Otros no relacionados	39,000.03
Total	157,645.87

15.PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Corresponde al siguiente detalle:

	Valor USD
Préstamos de Accionistas	4,159.74
Total	4,159.74

16.OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Son obligaciones bancarias por cartas de crédito y crédito con garantía personal.

	Valor USD
Obligaciones bancarias locales	348,621.21
Obligaciones bancarias del exterior	18,748.72
Total	367,369.93

CANDLECROSS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en dólares americanos)

17.OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponde al siguiente detalle:

	Valor USD
Con la Administración Tributaria	32,999.14
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	32,314.17
Obligaciones con el IESS	7,781.71
Por Beneficios de Ley a Empleados	25,840.49
15 % Participación Trabajadores	15,639.43
Total	<u>114,574.94</u>

18.ANTICIPO DE CLIENTES

El detalle de este rubro es como sigue:

	Valor USD
Anticipo Distribuidores	41,497.24
Anticipo Ejecutivos Ventas	27,990.13
Total	<u>69,487.37</u>

19.OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

El detalle de este rubro es el siguiente:

	Valor USD
Obligaciones bancarias exterior	1,033,200.00
Total	<u>1,033,200.00</u>

20.PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

	Valor USD
Provisión Jubilación Patronal	27,925.86
Provisión Desahucio	17,356.04
Total	<u>45,281.90</u>

21.OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El detalle de este rubro es el siguiente:

	Valor USD
Obligaciones financieras locales	150,000.00
Total	<u>150,000.00</u>

CANDLECROSS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en dólares americanos)

22.CAPITAL SOCIAL

El capital social de CANDLECROSS S.A., al 31 de diciembre del 2016 fue de USD 420.000 está conformado por acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de USD 1 cada una.

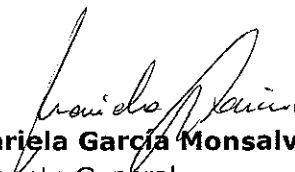
23.RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

24.CONCILIACION TRIBUTARIA

La determinación del impuesto a la renta, y la participación de trabajadores en las utilidades se presentan en la siguiente conciliación tributaria:

	Valor USD
Utilidad Contable	104,262.89
(-) 15% Participación Trabajadores	<u>15,639.43</u>
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	88,623.46
(+) Gastos no deducibles	<u>58,259.13</u>
Utilidad Tributable	146,882.59
Impuesto a la Renta Tarifa 22%	<u>32,314.17</u>
Utilidad antes de Impuesto Diferido	<u>56,309.29</u>
(-) Gasto por Impuesto Diferido	2,130.41
(+) ingreso por Impuesto Diferido	<u>809.11</u>
Utilidad antes de Reserva Legal	<u>54,987.99</u>


Mariela García Monsalve
Gerente General


Pamela Almeida C.
Contadora