

COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS Y REPRESENTACIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS Y REPRESENTACIONES.- Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador el 21 de Junio del 2006, su actividad principal es la de realizar actividades propias de la comercialización de prendas de vestir, el tiempo de duración inicial de la Compañía es de 50 años.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios y prácticas de contabilidad aceptadas en el Ecuador, Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006 publicado en el Registro Oficial No. 348 de septiembre 4 del mismo año, estableció que a partir del 1 de enero del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Adicionalmente mediante Resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, la entidad de control antes mencionada difirió la aplicación de las NIIF's y estableció el cronograma de aplicación determinado tres grupos, para lo cual estableció que el año 2011 como periodo de transición para dicha implementación, y que con Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre del 2010, acogió la clasificación de PYMES, para tal efecto se deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), debiendo la Junta de Accionistas aprobar el plan de implementación y conocer los efectos de esta aplicación hasta el 31 de mayo del 2011.

b) Esquema de dolarización

Con fecha 13 del 2000, el Congreso Nacional aprobó la Ley, de Transformación Económica del Ecuador mediante la cual adoptó el esquema de Dolarización, el que consistió en retirar los sucres en circulación (Unidad Monetaria de la República del Ecuador), y reemplazarlos por dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; a un tipo de cambio de S/. 25.000 sucres por cada US 1,00. Este proceso se extendió hasta el 13 septiembre del 2000.

Esta ley establece que las compañías y personas naturales obligadas a llevar contabilidad deben llevar su contabilidad en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica de acuerdo a la Norma ecuatoriana de contabilidad NEC 17.

c) Efectivo y sus equivalentes

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

d) Pagos por Anticipado

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a impuestos anticipados, y anticipos entregados a Proveedores.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Se realizará un análisis para estimar la vida útil y los valores de rescate de los activos fijos para reflejar el valor de propiedad, planta y equipo a su valor razonable para fines NIIF para Pymes.

No se cuenta con una política de deterioro por parte de la compañía. La compañía no ha realizado pruebas de deterioro y producto de la transición a la normativa NIIF para Pymes se realizarán las políticas y pruebas de deterioro respectivas de requerirse.

d) Inventarios

La compañía bajo NEC valoraba sus inventarios al costo de adquisición y el costo de venta se determinaba sobre la base de un promedio ponderado. Los inventarios obsoletos y no utilizables son dados de baja directamente cargándose a los resultados del ejercicio económico en que se los determina.

NOTA 3.- CAJA Y BANCOS

Detalle a continuación:	Año 2017	Año 2018
-CAJA	USD 3.243,03	3.250,85
-BANCO PICHINCHA CTA. CTE	<u>10.396,39</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	USD 13.639,42	3.250,85

NOTA 4. – ACTIVOS FINANCIEROS

Detalle a continuación:	Año 2017	Año 2018
-Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	USD 8.359,72	4.291,92
-Fondo Para Gastos Y Compras Germania Cabeza	13.071,95	514,30
- (-) Provisión Cuentas Incobrables	-1.327,58	0,00
- Otras Cuentas Por Cobrar Donna Moda	<u>1.247,00</u>	<u>1.247,00</u>
TOTAL	USD 21.351,09	6.053,22

NOTA 5.-INVENTARIOS

Detalle a continuación:	Año 2017	Año 2018
- Inventarios De Prod. Term. y Mercad. En Almacén	USD 67.379,24	77.780,94

NOTA 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Detalle a continuación:	Año 2017	Año 2018
-Cuentas Por Liquidar	USD 40,87	40,87
-Anticipo Empleados	47,32	
-Anticipo Quincenas	131,12	
-Cuentas Por Liquidar Tarjetas de Crédito	1.482,37	3.980,58
-Anticipo a Proveedores		600,00
TOTAL	USD 1.701,68	4.621,45

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Detalle a continuación	Año 2017	Año 2018
-Impuesto Retenido Clientes Renta	USD 11. 047,28	1.958,68 -

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Detalle a continuación:	Año 2017	Año 2018
-Proveedores Locales	USD 2.185,24	6.197,10
-Proveedores del Exterior	330,91	
TOTAL	USD 2.516,15	6.197,10

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Detalle a continuación:	Año 2017	Año 2018
- Locales	USD 18.787,50	3.105,72
-Intereses por Pagar	1.824,99	1.408,32
-Sobregiro Bancario	0,00	13.221,25
TOTAL	USD 20.612,49	17.735,29

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Detalle a continuación:	Año 2017	Año 2018
-Impuesto a la renta año corriente	USD 11.022,21	0,00
- SRI por pagar	7.451,71	3.456,67
-Sueldos por pagar	167,62	1.361,21
- Décimo tercer sueldo por pagar	1.093,71	840,95
-Décimo cuarto sueldo por pagar	1.513,83	1.665,50
-15% Participación Utilidades	397,85	1.788,88
-Vacaciones por Pagar	1.701,45	4.142,32
-Aportes IESS Por Pagar	935,15	1.415,12
-Fondos de Reserva por Pagar	207,46	406,16
-Préstamos Quirografarios	1.310,37	1.294,66
-IVA en Ventas	0,00	2.781,32
TOTAL	USD 25.801,36	19.152,79

NOTA 11.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Detalle a continuación:	Año 2017	Año 2018
-Anticipos de Clientes	1.723,19	0,00

NOTA 12.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Detalle a continuación:		Año 2017	Año 2018
-Jubilación Patronal	USD	8.884,33	0,00
-Desahucio trabajadores por pagar		<u>2.125,01</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		11.009,34	

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Detalle a continuación:		Año 2017	Año 2018
-Cuentas por pagar a socios	USD	0,00	45.884,46

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**NOTA 14.-****INGRESOS**

Los Ingresos son provenientes de las actividades ordinarias relacionadas a la venta de bienes los cuales reflejan el valor de las ventas durante el año 2018, suma el valor de USD \$ 369.407,00

NOTA 15.-**COSTOS Y GASTOS**

Al 31 de diciembre del 2018, y Gastos Administrativos y Ventas de USD 332.129,08 Gastos Financieros 14.342,74

NOTA 16.-**RESULTADO INTEGRAL**

El año 2018 ha sido un año de donde se ha mantenido las operaciones y la Utilidad del año es de USD 22.935,18

El Resultado Integral del período se refleja en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Cambio en el Patrimonio como Utilidad Neta del Período USD \$ 12.322,48

ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO

NOTA 17- CAPITAL SOCIAL

El capital social al cierre del ejercicio del 2018 consiste en 10.00.00 acciones ordinarias cuyo valor es de US.1.00 (un dólar) cada acción, \$ 10.000,00. El patrimonio refleja un aumento de capital por Aporte para Futuras Capitalizaciones por valor de \$ 5.000,00

NOTA 18.- RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de los socios para propósitos específicos de la salvaguarda económica.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

		Año 2017	Año 2018
Reserva Legal	USD	5.789,07	5.789,07

NOTA 19.- RESULTADOS

RESULTADOS ACUMULADAS: Contiene las ganancias así como las pérdidas netas acumuladas, del año de operación

		Año 2017	Año 2018
-Ganancias acumuladas	USD	12.0414,70	66.294,81
-Pérdidas Acumuladas		(94023,85)	(97.057,76)
-Resultados Acumulados Provenientes de La Adopción Por Primer		(2346,90)	(2346,90)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

MÉTODO

La entidad presenta los flujos de efectivo procedentes de actividades de operaciones utilizando el método directo.

NOTA 20.-

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Por ello, los flujos de efectivo de actividades de operación generalmente proceden de las transacciones y otros sucesos y condiciones que entran en la determinación del resultado.

USD -18.245,17

NOTA 21.-

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Son las actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados de la empresa y pago de dividendos. USD 7.856,60

NOTA 22.-

Incremento (Disminución)

Se registró una disminución de USD 10.388,57

Saldo inicial	USD \$	13.639,42
Operaciones		- 10.388,57
Saldo Final		3.250,85

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se encuentran elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES NIIF PYMES.

Atentamente,



Bizmarck Sanchez B.
RUC 0912291051001
Registro 041674