

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL ABRACOL S.A.
EMPRESA MULTINACIONAL ANDINA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

1. INFORMACION GENERAL:

“Comercializadora Internacional ABRACOL S.A. Empresa Multinacional Andina” fue inscrita en Ecuador el 29 de enero del 2003, bajo la modalidad de sociedad anónima, el domicilio legal y principal está ubicado en la AV. GALO PLAZA LASSO N65-52 Y EUCALIPTOS de la ciudad de Quito, el Registro Único de Contribuyente de la Compañía es el No. 1791866908001, siendo su objetivo principal el de importar, exportar, fabricar y comercializar en todo el territorio nacional los productos o materias primas adquiridas en Colombia o la Comunidad Andina.

SU domicilio fiscal es en QUITO - ECUADOR

NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

Preparación de los estados financieros.-

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas NORMAS INTERNACIONALES.

Los Estados Financieros están presentados en dólares americanos, que es la moneda de uso legal de la República de Ecuador.

Bases de Preparación.- Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por la obligación de beneficios a empleados de jubilación patronal que es valorizada

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la empresa en la preparación de sus estados financieros con base en métodos actuariales.

a) Efectivo y equivalente de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y banco sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor incluye inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL ABRACOL S.A.
EMPRESA MULTINACIONAL ANDINA

b) Cuentas por cobrar comerciales.-

Constituyen importes por cobrar a clientes por la venta de bienes, realizadas en el curso normal de las operaciones de la Compañía.

Todas las ventas de productos se realizan en condiciones de crédito normales para este tipo de empresa y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libro de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

c) Inventarios.-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el costo de reposición. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

d) Propiedad, planta y equipo.-

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método línea recta en función de los años de vida útil estimado de 20 para edificios, 10 para maquinaria, equipos y muebles-enseres, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un período
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL ABRACOL S.A.
EMPRESA MULTINACIONAL ANDINA

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continúan depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos y obras de arte no están sujetos a depreciación.

e) Obligaciones con Instituciones Financieras.-

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

f) Beneficios a empleados.-

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

g) 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 las disposiciones legales.

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL ABRACOL S.A.
EMPRESA MULTINACIONAL ANDINA

h) Ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

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

i) Costo de venta.-

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

j) Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

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

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL ABRACOL S.A.
EMPRESA MULTINACIONAL ANDINA

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO
Saldos al finalizar el año 2017 en bancos por un valor de \$ 184.92

NOTA 4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de la Cuenta es el siguiente:

	DICIEMBRE - 31
	<u>2017</u>
Clientes	1.576.721,29
Provisión para cuentas dudosas	<u>-7.981,52</u>
Subtotal	1.568.739,77
Total	<u>1.568.739,77</u>

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL ABRACOL S.A.
EMPRESA MULTINACIONAL ANDINA

NOTA 5 INVENTARIOS

El resumen de la Cuenta es el siguiente:

	DICIEMBRE -31
	<u>2017</u>
Abracol	472.080,75
Seguridad industrial	191.704,01
Abrazap	254.497,25
Cerraduras	38.145,30
Soldaduras	18.150,32
Prendas Industriales de PVC	4.302,12
Herramientas para cada necesidad	2.004,41
Articulos de Plomeria	5.120,72
Vikingo	3.793,32
Weggo	880,27
Herramientas eléctricas Abracol	100.308,18
Abratools	15.847,35
Dynabrade	6.149,49
Importados Abrasivos	113.540,54
Importados Varios	76.132,65
Pegaucho	1.533,71
Perles	2.329,32
Kimberly Clark	126.987,79
Airgas	13.589,31
Pica	23.744,85
Ropa de Trabajo	14.134,25
Duchas Royal	4.858,50
Corona	437,12
Abro del Ecuador	30.825,59
C.A Mejia	4.253,83
Quilosa	7.272,19
Otros Articulos de Ferreteria	62.133,56
Pinturas en Aerosol	6.398,70
Deer Abrasive	15.890,55
Indecaucho	22.020,58
Sapi	1.357,18
Curtiduria Tungurahua	10.702,18
Trecx Cia Ltda	395,04
Herramientas Agricolas	1.388,37
Máquinas p/fabric. Guantes	6.000,00
Hecort	11.014,16
Varios	215.093,07
SUB TOTAL	1.858916,41
Inventario Materiales de Logística	7.700,59

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL ABRACOL S.A.
EMPRESA MULTINACIONAL ANDINA

TOTAL 1.866617,00

NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de la Cuenta es el siguiente:

	<u>dic-31</u> <u>2017</u>
Retenciones Imp. Renta	42.361,68
Anticipo Impuesto Renta	11.868,91
TOTAL	<u>54.230,59</u>

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El resumen de la Cuenta es el siguiente:

	<u>DICIEMBRE - 31</u> <u>2017</u>
Costo	4.095.015,50
Depreciación acumulada	<u>-392.334,02</u>
Total	<u>3.702.681,48</u>

CLASIFICACIÓN:

Terreno	1.569.134,00
Edificio	2.172.141,52
Muebles y Enseres	108.518,13
Máquinaria y Equipo	34.330,96
Equipos de Computación	140.034,03
Vehículo	70.856,86
(-)Depreciación Acumulada	-392.334,02
Total :	<u>3.702.681,48</u>

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL ABRACOL S.A.
EMPRESA MULTINACIONAL ANDINA

NOTA 8 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	DICIEMBRE - 31 <u>2017</u>
Instituciones Financieras	773.926,61
prestamo casa matriz	1.008.021,28
TOTAL	<u>1.781.947,89</u>

	DICIEMBRE <u>2016</u>
Casa Matriz	<u>794.615,79</u>
TOTAL	<u>794.615,79</u>

NOTA 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
El resumen de la Cuenta es el siguiente:

	DICIEMBRE 31 <u>2017</u>
Proveedores Locales	556.150,33
Proveedores del Exterior	1.294.770,92
Total	<u>1.850.921,25</u>

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL ABRACOL S.A.
EMPRESA MULTINACIONAL ANDINA

NOTA 10 IMPUESTOS POR PAGAR

El resumen de la Cuenta es el siguiente:

	DICIEMBRE 31
	<u>2017</u>
12% Iva Ventas Por Pagar	56.861,39
Imp. Liquidados Por Pagar SRI	64.712,10
Impuesto a la Renta Causado	43.635,19
Total	<u><u>165.208,68</u></u>

NOTA 11 PASIVOS CORRIENTES ACUMULADOS POR PAGAR

El resumen de la Cuenta es el siguiente:

	DICIEMBRE - 31
	<u>2017</u>
Obligaciones por pagar IESS	24.224,99
Sueldos por pagar empleados	35.518,49
Beneficios Sociales Por Pagar	10.913,89
15% Participación Trabajadores	3.916,94
TOTAL	<u><u>74.574,31</u></u>

NOTA 12 PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

El resumen de la Cuenta es el siguiente:

	DICIEMBRE
	<u>2017</u>
Jubilación Patronal	62.610,00
Provisión Por Desahucio	11.865,36
TOTAL	<u><u>74.475,36</u></u>

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL ABRACOL S.A.
EMPRESA MULTINACIONAL ANDINA

NOTA 13 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de Comercializadora Internacional ABRACOL S.A. Empresa Multinacional Andina al 31 de diciembre del 2017 es de US\$ 902.000,00.

NOTA 14 RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

NOTA 15 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Por ventas realizadas por el departamento comercial de la compañía del portafolio de productos que IMPORTA Y COMPRA la Empresa.



HECTOR YESID RINCON MANCERA
REPRESENTANTE LEGAL
C.I. ABRACOL S.A. EMA



FERNANDO JAVIER SOSA SOLIZ
CONTADOR
REG. # 17-02927