

COMERCIALIZADORA CRIDIS CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

De acuerdo a la resolución No. 08.G.DSC.010 dictada por el abogado Pedro Solines Chacón en su calidad de Superintendente de Compañías en donde se nos pone en conocimiento de la obligatoriedad de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero del año 2012, así como en cumplimiento de la resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida por el Superintendente de Compañías Sr. Marcelo Icaza Ponce, en donde se diferencia cuáles son las compañías que califican como PYMES

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso contable, la Compañía aplica el Manual de Procedimientos a nivel de documento fuente, registró oficial de libros y preparación de los documentos soporte y estados contables.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias es procedente de la aportación de los socios.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al

importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

VALUACIÓN

Los hechos económicos y financieros que se cuantifican se registran al gasto, conformado por la cantidad de dinero convenido, y los demás costos y gastos necesarios para poner los bienes en condiciones de utilización, así como los ajustes por diferencia en cambio sobre las obligaciones contraídas en la adquisición de los mismos.

CLASIFICACIÓN Y CONTABILIZACIÓN

La fuente de registro de las obligaciones y los resultados económicos están clasificados y contabilizados en forma ordenada para que puedan ser verificables.

UNIDAD DE MEDIDA

El dólar es la unidad monetaria de medida utilizada para valorar y registrar las operaciones económicas, financieras y patrimoniales de la Compañía.

Los Estados Financieros de COMERCIALIZADORAS CRIDIS CIA. LTDA.", han

sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información

Financiera y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. **ACTIVOS**
2. **PASIVOS**
3. **PATRIMONIO**
4. **CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS(ingresos)**
5. **CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos)**

BALANCE GENERAL

El balance General presenta la estructura económica financiera de COMERCIALIZADORA CRIDIS CIA. LTDA., a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

1 ACTIVOS

101 ACTIVO CORRIENTE

10101 ACTIVOS FINANCIEROS

1010101 BANCOS

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por los depósitos en instituciones financieras.

10101011 Banco de Loja

6,888.21

TOTAL

6,888.21

Banco de Loja cta. Corriente.- Se elaboro la conciliación bancaria al 31/12/2012

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

1010206 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Cuentas por cobrar clientes.- Es el saldo de cuentas por cobrar que queda pendiente al 31/12/2011.

10102061 Cuentas por cobrar clientes

33137.91

TOTAL

33137.91

10103 INVENTARIOS

**1010306 INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y
 MERCADERIAS EN ALMACEN**

Son todos los bienes existentes que están disponibles para la venta al por mayor y menor así tenemos:

10103061 Inventario IVA 12%

57946.42

TOTAL

57946.42

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario Iva.- Se define como la diferencia entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras. En aquellos casos en los que la declaración arroje saldo a favor (el IVA en compras es mayor al IVA en ventas), dicho saldo será considerado crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente.

1010501 Crédito Tributario RENTA

16.48

TOTAL

16.48

102 ACTIVO NO CORRIENTE

10103061 Inventario IVA 12%

57946.42

TOTAL

57946.42

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario Iva.- Se define como la diferencia entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras. En aquellos casos en los que la declaración arroje saldo a favor (el IVA en compras es mayor al IVA en ventas), dicho saldo será considerado crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente.

1010501 Crédito Tributario RENTA

16.48

TOTAL

16.48

102 ACTIVO NO CORRIENTE

10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Constituye todos los bienes que posee la empresa y están a disposición de la misma, hasta la presente fecha constan los siguientes:

1020105 Muebles y enseres

921.20

1020106 Maquinaria y Equipo

2732.48

1020108 Equipo de Computación

942.18

1020109 Vehículo

8992.50

1020112 (-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo

2461.00

1020404 (-) Amortización Acumulada de Activo Intangible

275.41

TOTAL

114094.72

2. PASIVO

201 PASIVO CORRIENTE

Agrupamos a todas aquellas cuentas que registran las obligaciones de pago inmediato ya sea con el personal, con el fisco, con proveedores, y a los beneficiarios de impuestos y aportes retenidos, hasta la presente fecha tenemos el siguiente detalle:

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES

20103 Proveedores por Pagar

57136.13

TOTAL

59908.37

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Constituyen otras cuentas o documentos por pagar o pendientes de pago por parte de la empresa entre ellas constan:

2010702 Provisiones 10628.20

20108 Cuentas Por Pagar Corriente 375.45

TOTAL 14478.33

3. PATRIMONIO

El patrimonio registra el capital propio de la empresa agrupados de la siguiente manera:

301	Capital	400.00
302	Aporte de Socios para futuras capitalizaciones	41898.22
30601	Utilidad no Distribuida de Ejercicios Anteriores	1603.34
30702	Pérdida del ejercicio	4202.54
	TOTAL	39699.02

ESTADO DE RESULTADOS

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Constituyen todos los ingresos percibidos por la venta de mercadería realizados durante todo el ejercicio económico. Entre ellos constan:

4101	Venta de Bienes	291927.06
4108	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	300.61
	TOTAL	292227.67

51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

5101 MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

Constituye el costo en el que se incurre para la comercialización de la

mercadería. Dentro de este grupo constan:

510102	Compras netas locales de bienes	296249.73
510104	Inventario Final de Bienes	(57946.42)
	TOTAL	232303.31

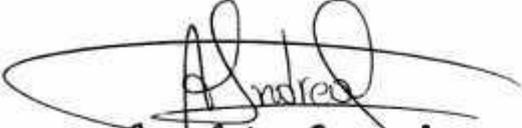
52 GASTOS

5201 GASTOS DE VENTA

Constituyen todas las erogaciones que están directamente relacionadas con la operación de ventas entre ellos esta:

520101	Sueldos Salarios y demás Remuneraciones	39651.14
520102	Aportes a la Seguridad Social	5633.36
520103	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	6002.83
520105	Honorarios Profesionales	2272.00
520108	Mantenimiento y Reparaciones	2404.98
520112	Combustible	953.96
520115	Transporte	11.50
520117	Gasto de Viaje	1083.31
520118	Servicios Básicos	1972.28
520121	Depreciaciones	2461.00

520124	Otros Gastos	498.34
520301	Intereses Bancarios	751.99
	TOTAL	64126.90



Ing. Andrea Carpio S.
CONTADOR PUBLICO AUDITOR
RUC: 1104473358001