

EMPRESA ARTEOFI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

1.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Nota de Operaciones y entorno económico

Revelaciones.- La Empresa ARTEOFI S.A. Fue constituida el 17 de Mayo del 2002, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador y con domicilio matriz en dicha ciudad, según Resolución No. 02-G-IJ-0003025 de la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el registro Mercantil el 25 de Abril de 2002, con un plazo de duración de 50 años.

Como objetivos principales de esta empresa están los siguientes:

- La Fabricación, Compra, Venta, Importación, Exportación y Comercialización de todo tipo de Muebles y equipo de Oficina en general,
- Servicios de reparación y Mantenimiento de Muebles de Oficina.
- La realización de las acciones civiles y mercantiles, entre otras, necesarias para el cumplimiento de este objetivo.

Todas sus actividades especializadas son tendientes a lograr y optimizar la gestión empresarial de los accionistas, están reguladas por la Ley de Compañías, Régimen del Sector Comercial, Códigos Civil, Laboral, Tributario y Estatutos Sociales.

Adopción de las normas internacionales de información financiera para PYMES.- EL directorio ha optado por la aplicación de las PYMES, las mismas que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador para la presentación de los estados financieros, ya que estas aseguran

que los estados financieros con arreglos a las NIIF, así como los informes financieros intermedios relativos a una parte del ejercicio cubierto por tales estados financieros, contienen información de alta calidad que sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten, suministren un punto de partida adecuado para la contabilización según las normas internacionales de información financiera y que esta información pueda ser obtenida a un costo que no exceda a los beneficios proporcionados a los usuarios.

La empresa preparó el balance con arreglo a las niif en la respectiva fecha de transición. Este fue el punto de partida para la contabilización según niif, usando las mismas políticas contables en sus balances de apertura con arreglo a las niif y a lo largo de todos los ejercicios que se presenten en sus estados financieros con arreglo a las niif, esta política contable deben cumplir con cada niif vigente en la fecha de presentación de sus estados financieros de la Empresa.

Bases de Presentación.- La Empresa mantiene los Registros Contables computarizados y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por el sistema de partida doble, en idioma castellano, de acuerdo con los Principios Contables de General Aceptación, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros y de los resultados imputables al ejercicio impositivo. Las notas que siguen, resume estos principios y su aplicación a los estados financieros. Los Estados Financieros, adjuntos fueron preparados, de acuerdo con la NIIF para Pymes, los estados financieros de una entidad, presentaran razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, esta presentación razonable requiere la preparación y presentación fiel de los efectos de las transacciones, sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los conceptos y principios generales.

Caja y Equivalentes de Efectivo.- Con propósito del Estado de Flujo de Fondos de Caja, la compañía incluyó en esta cuenta los saldos de caja y bancos, inversiones temporales, liquidables y convertibles en efectivo hasta en 30 días.

Cuentas por Cobrar y Provisión para cuentas de Cobranza Dudosa.- Las Cuentas por Cobrar son valuadas al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, la valuación de la deuda es de manera individual, según existan pocos clientes, y son clasificadas dentro de una de las cuatro categorías de instrumentos financieros según lo expuesto por la NIC 39, distinguiéndose las operaciones realizadas con Empresa del Estado y el Sector privado. La empresa realiza una provisión anual equivalente al 1% sobre los saldos de las planillas pendientes de cobro del año, al existir evidencia de que el activo a perdido valor, lo que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente.

Existencia,- Estas se valoran al costo de adquisición o producción, o al valor neto realizable, el menor. El costo incluye los costos de materiales directos y los costos por concepto de mano de obra directa y los costos de fabricación. En periodos con un nivel bajo de producción o en los que exista capacidad ociosa, la cantidad de costos generales de producción fijos imputados a cada unidad de producción no se incrementa como consecuencia de baja producción. En periodos de producción altos, la cantidad de costos generales de producción fijos imputados a cada unidad de producción se aplicaran, de manera que no se valoren los inventarios por encima del costo real.

Los descuentos obtenidos sobre compras y otras partidas similares se deducen en la determinación del precio de adquisición.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner los inventarios en condiciones de venta y realizar su respectiva comercialización. La estimación para deterioro de materiales y repuestos almacenados se determinan tomando como base las partidas sin movimiento por más de un año y sobre todo aquellas que se han determinado como obsoletas. La Administración realiza evaluaciones sobre el deterioro de sus inventarios mensualmente para determinar el monto a registrar si fuera necesario por este concepto, y a la fecha de los Estados Financieros.

Activo Fijo.- Los activos se valúan al costo o valor revaluado menos pérdidas por desvalorización y menos depreciación acumulada. La Empresa concilia los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año de manera obligatoria.

El tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento, las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimiento se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan

La depreciación, se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados y aplicando los porcentajes que estipula las leyes tributarias

Los porcentajes anuales de depreciación de los Activos Fijos son los siguientes:

Edificios	5%
Equipos de Oficina	10%
Equipo de Computacion	33%
Vehiculo	20%

Ingresos.- Reconocimiento, la medición de los ingresos se realizan de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

Las ventas de productos, el ingreso se reconoce cuando se cumplen las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados pueden ser medidos con fiabilidad.

Ventas de servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad, cuando es posible que la empresa reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, o el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros, cuando los mismo puedan ser medidos fiablemente y que los costos incurridos y los que puedan incurrir hasta completarlos, puedan ser medidos con fiabilidad.

La prudencia exige que si no existe expectativa de un ingreso de beneficios económicos a la entidad, no se reconocen ni los ingresos ni los márgenes de ganancias, sin embargo, si se espera la recepción del beneficio económico, este debería incluir el margen de ganancia.

Reserva Legal .- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del Capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumento de capital.

Participación de Trabajadores .-De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las Sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la Renta.-La ley de régimen tributario interno y su reglamento de aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta para el ejercicio 2017.

Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos se registran cuando los servicios son facturados a los clientes. Los gastos se registran en el momento en que se incurren.

ANEXO A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2.- EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

a) <u>EFFECTIVO</u>	2017	2016
Caja General	0,00	0
Caja Chica	0	0
b) <u>BANCOS</u>		
Banco Bolivariano	2.076,58	19,19
Banco de Machala	0,00	1.993,72
Banco Produbanco	1,17	1,17
Banco del Pacifico	97,60	9,53
Banco General Rumiñahui	28,89	0,00
TOTAL	<u>2.204,24</u>	<u>2.023,61</u>

a) No existe Saldo al 31 de Diciembre del 2017, el efectivo fue utilizados para pago y gastos varios menores a \$100 dólares.

b) Valor de bancos que representa al valor que mantienen. A disposición de acuerdo a Conciliaciones al 31 Diciembre 2017.

3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Deudores Comerciales

Saldo cartera pendiente de cobro con vto. A 60 dias	155.370,84	143.722,56
(-) Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00
TOTAL	<u>155.370,84</u>	<u>143.722,56</u>

Saldo establecidos por la compañía 31 de diciembre del 2017 de clientes varios a 60 dias que serán cobrados en el periodo 2018.

4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Crédito Tributario Iva		0,00	0,00
Crédito Tributario Renta 2017		<u>50.688,99</u>	<u>35.676,70</u>
TOTAL		<u>50.688,99</u>	<u>35.676,70</u>

Saldo de crédito Tributario Renta 2017 aplicarse en declaraciones al cierre del periodo 2018.

5.- ANTICIPOS RENTA

Anticipo Impuesto renta 2017		<u>4.383,92</u>	
TOTAL		<u>4.383,92</u>	

Revela el saldo conciliado de los Impuestos Retenidos Durante la La comercialización de mercancías Durante el Periodo contable 2017

6.- INVENTARIOS**Bodega:**

Inventarios de Materia Prima		368.398,19	380.058,43
Inventarios de Productos en Proceso		133.002,73	89.220,80
Inventarios de Productos Terminados y Mercadería en Almacén		<u>463.440,35</u>	<u>521.579,44</u>
TOTAL		<u>964.841,27</u>	<u>990.858,45</u>

Los bienes en existencias al cierre se miden a su costo, en Diciembre 31 del 2017, se realizó el inventario físico de las existencias.

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Inmueble Matriz Lot. Ind. Inmaconsa		698.262,44	
Muebles y Enseres		28.196,86	
Equipos de Computación		24.941,80	
Vehículos y Equipo de Transporte		903,70	
Máquinas y Equipos		439.409,25	
Equipos de Sistemas Contra Incendio		23.760,00	
Otros Activos Fijos		<u>5.781,24</u>	
TOTAL		<u>1.221.255,29</u>	
(-) Depreciación Acumulada		<u>-492.571,18</u>	
NETO ACTIVOS FIJOS		<u>728.684,11</u>	

Los Activos fijos al cierre están depreciados de acuerdo al valor proporcional que corresponden.

8.- PASIVOS CORRIENTES

Cuentas Por Pagar Proveedores	223.934,59	303.773,17
TOTAL	223.934,59	303.773,17

Aplicarse las respectiva cancelación en el periodo contable 2018.

9.- OBLIGACIONES PATRONALES Y RETENCIONES

a) 15% Participación Utilidades Trabajadores	354,95	43,95
b) Aportes Patronales e Individuales	1.302,71	12.811,77
c) Retenciones Impuesto Retenciones IVA y Fuente	27.697,25	22.165,13
d) Provisiones Beneficios Sociales	31.384,79	30.436,06
TOTAL	60.739,70	65.456,91

a) Utilidades de Trabajadores a cancelar el 15 de Abril del 2018

b) Aportes Patronal a cancelar el 15 de Enero del 2018.

c) Las retenciones de Iva y Fuente que serán canceladas el 22 de Enero 2018.

d) Provisiones Beneficios Sociales a favor de empleados a cancelar en el 2018.

10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**LARGOS PLAZO**

a) Banco de Machala	42.338,74	78.882,91
b) Banco Central del Ecuador	146.954,78	175.687,60
TOTAL	189.293,52	254.570,51

a) Obligaciones a Largo plazo por préstamos recibido del Banco Machala con vencimiento Noviembre del 2018.

b) Obligaciones a Largo Plazo por Hipotecas con el Banco Central del Ecuador por Subasta Inmuebles-Adm. De Activos con Vencimiento 06 de Diciembre del 2020.

11.- ACCIONES.

Al 31 de Diciembre del 2017 la nómina de accionistas es la siguiente:

Accionistas	Acciones	Valor	%
Richard E. Dávila Cabrera	1.125	9000	90
Flor E. Mejía Valarezo	125	1000	10
TOTAL	1.250	10000	100

Acciones suscritas y pagadas al valor nominal de US\$8.00 cada acción.

12.- RESERVAS

Reservas Legal	5.000,00	5.000,00
Reservas Facultativas	<u>418.953,66</u>	<u>418.759,40</u>
	<u>423.953,66</u>	<u>423.759,40</u>

Saldos al 31 de Diciembre del 2017.

14.- APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS

Aportes de Accionistas para Futura Capitalización	<u>329.048,26</u>	<u>329.048,26</u>
	<u>329.048,26</u>	<u>329.048,26</u>

Saldos al 31 de Diciembre de aportes de Accionistas para Futura Capitalización y queda Aportes de capital en trámite a culminarse en el 2017.

15.- RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción de la NIIF primera Vez	<u>7.669,96</u>	<u>7.669,96</u>
TOTAL	<u>7.669,96</u>	<u>7.669,96</u>

Saldos al 31 de diciembre del 2017 según cierre.

16.- VENTAS

Venta de Bienes	463.629,76	402.388,30
Venta Servicios	42.238,89	34.691,43
Ingresos por Alquiler	<u>5.100,00</u>	<u>27.400,00</u>
TOTAL	<u>510.968,65</u>	<u>1.219.833,47</u>

Se refiere a venta de Bienes y servicios originados durante el período operativo 2017.

Vilma Plaza M.
 CONTADOR GENERAL
Vilma Plaza M.
 Firma Autorizada

C.P.A. VILMA PLAZA MERCHAN
REG. G.10.826