

COMPAÑÍA ALMACENES CARREÑO E HIJOS DECORACIONES EN GENERAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

1.-Información general

COMPAÑÍA ALMACENES CARREÑO E HIJOS DECORACIONES EN GENERAL CIA. LTDA. es una Compañía Limitada. Su actividad principal es de la Fabricación de Cortinas.

Se encuentra ubicada en la Ciudad de Guayaquil ubicada en la Ciudadela Santa Cecilia mz. 31 solar 5 su número de RUC es el 0992587806001 y su registro de expediente es 132258.

La compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 28 de Julio del 2008 con un capital social de cuatrocientos dólares americanos en la Superintendencia de Compañías, según resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 08.G.IJ.0004719 y Registro Mercantil número 16.962.

2.- Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares (\$), que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la siguiente manera:

ACTIVO CORRIENTE

COMPAÑÍA ALMACENES CARREÑO E HIJOS DECORACIONES EN GENERAL CIA. LTDA.NO registra en efectivo o equivalente de efectivo .

Medición inicial

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición (Sección 7,p.7.2)

El efectivo se medirá al costo de la transacción (Sección 11,p 11.13)

Por cada concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta especifica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente(Sección 4, p.4.5,d)

Medición posterior

COMPAÑÍA ALMACENES CARREÑO E HIJOS DECORACIONES EN GENERAL CIA. LTDA revelara en los estados financieros o en sus notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.

Se revelara en las notas junto con un comentario a la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalente al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por esta(Sección 7,p.7.21)

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas en la medición posterior al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultado en el periodo en que se producen.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta. Utilizando las siguientes vidas estimadas técnicamente:

Activo Fijo	Tiempo de Vida Útil Estimado	% de Depreciación Deducible
Edificios	20 años	5%
Maquinaria y equipo; Muebles, máquinas de oficina; y otros Equipos	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Instalaciones	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33.33%

Políticas de Medición Propiedades, planta y equipo

Toda adquisición de Propiedades, Planta y Equipo es aprobada por el Gerente General o por un funcionario delegado por este y se registran al costo de adquisición; y, en la medición posterior de los bienes inmuebles y vehículos se usa el modelo de la revaluación, es decir como mínimo cada 3 años; los demás se medirán posteriormente al modelo del costo.

Los activos deben estar debidamente codificados e identificados y se lleva un control detallado sobre el tipo de activo, ubicación y nombre del custodio a cargo del activo.

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.-

La COMPAÑÍA **ALMACENES CARREÑO E HIJOS DECORACIONES EN GENERAL CIA. LTDA** registrara el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA.-

La **COMPAÑÍA ALMACENES CARREÑO E HIJOS DECORACIONES EN GENERAL CIA. LTDA**, mantiene un capital social por Cuatrocientos dólares americanos.

El capital social se reconocerá cuando sean emitidas las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas (sección 22,p 22.7)

COMPAÑÍA ALMACENES CARREÑO E HIJOS DECORACIONES EN GENERAL CIA. LTDA contabilizara los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.(sección 27,p22.9).

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares (\$), que es la moneda funcional de la compañía.

INGRESOS

Se registraron de acuerdo a la base del devengado, de conformidad con las Normas Internaciones de Información Financiera NIC 18

Todos los ingresos cobrados por cualquier rubro a los que hace mención el catálogo de cuentas, se depositaran en la cuenta bancaria de la entidad.

Por todo monto recibido se emitió un documento soporte de dicho ingreso.

EGRESOS

Es responsabilidad de la Gerencia General cumplir y hacer cumplir la presente política para el adecuado control y manejo de gastos de la compañía.

Todos los pagos y gastos fueron autorizados por la gerencia general o por un delegado de la gerencia; dicho proceso contó previamente con el visto bueno de verificación que se han seguido todos los procedimientos apropiados y verificando que la documentación sea la correcta y que cumpla con requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Todos los pagos que fueron anticipo, abono o cancelación, realizados por cualquier medio (Cheque o transferencia electrónica SAT) fueron a nombre o cuenta del beneficiario (cliente o proveedor del servicio y/o productos), a excepción de aquellos gastos realizados con fondo fijos de caja chica.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la siguiente manera:

1.-CUENTAS DEL ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE.- La cía. **ALMACENES CARREÑO E HIJOS DECORACIONES EN GENERAL CIA. LTDA** mantiene cuentas por Crédito tributario DE IVA \$ 1.727.35; cuentas por Crédito tributario impuesto a la renta \$ 686.64 ; Y cuentas por cobrar accionistas \$ 32760.06

2.- CUENTAS DE PASIVOS

Los Pasivos Corrientes al cierre de este periodo suman \$ 25787.21 los mismos que son de Obligaciones con la Administración Tributaria de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta \$ 8477.92 ;y Obligaciones con el IESS \$ 17309.29

3.- PATRIMONIO

El Patrimonio de los Accionistas de la Cía. al Cierre de este periodo 2.017 llega a un valor de \$ 9386.84 desglosado de la siguiente manera: \$ 400,00 corresponde al Capital Social de la Cía.; Utilidad Acumulada \$ 8986.84.

Impuesto a la Renta:

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa del impuesto a la renta, se establece para el año 2017 en 25%

4.- INGRESOS

No se registraron ingresos

5.- EGRESOS

Los Gastos, incurridos en el presente ejercicio corresponden al demostrado en el Balance que en su mayoría corresponde a sueldo que no han sido canceladas las respectivas aportaciones por ende se convierten en gastos no deducibles.

CONCLUSIONES

Se indica a la gerencia y a los profesionales contables que han cumplido con las Normas Internacionales de Información Financiera y en aquellas normas que no fueron aplicadas existe una aplicación contable en relación a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.


MARICELA MIRABA CUMBE
CONTADORA
REG.10582