

# TIKALOVA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **Nota 1: Antecedentes..-**

La Compañía TIKALOVA S.A., con R.U.C. 0992635584001 y domicilio fiscal en la ciudad de Guayaquil, ubicada en la Cdra. Lomas de Urdesa, calle Olmos, solar 11, Mz. 161, Edificio Los Balcones, oficina Dpto.2, constituida mediante Escritura Pública de la Notaria Vigésimo Quinta del cantón Guayaquil el 13 de agosto del 2009, aprobada por la Superintendencia de Compañías el 19 de agosto del 2009 con expediente # 135310, inscrita en la Registradora Mercantil del Cantón Guayaquil el 01 de septiembre del 2009 bajo el registro # 16504. Su existencia legal concluye el 01 de septiembre del 2059.

Su objeto social principal es realizar actividades de decoración de interiores. Sus actividades secundarias corresponden a la venta por mayor y menor de muebles y artículos de decoración de interiores.

**Fecha de corte de los Estados Financieros: 31 de diciembre del 2013**

### **Nota 2: Principales políticas y prácticas contables.-**

**Sistema contable.**- La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía TIKALOVA S.A., se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en la República del Ecuador.

**Unidad monetaria.**- De acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y del Servicio de Rentas Internas, la unidad monetaria utilizada por TIKALOVA S.A., para la presentación de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de América (USD \$).

**Cuentas por cobrar.**- La cartera por cobrar de clientes tiene una rotación de 2.45 días y se mueve 147 veces al año. Las provisiones se calculan en base a los análisis de incobrabilidad. Cuando las cuentas por cobrar superan el límite establecido de 30 días, se calculará el interés implícito en la operación.

**Propiedades, planta y equipos.-** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta o vida útil estimada por su fabricante o un peritaje realizado al bien. Cuando un bien inmueble haya sufrido variación en el mercado, se deberá realizar una valoración para registrar su incremento o deterioro del bien.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a al estado de resultado del ejercicio fiscal, en la medida en que se incurra en ellos. Para aquellos activos que requieran de reparaciones y mantenimiento para incrementar su vida útil, deben ser calculados en base a su vida estimada del bien en general.

**Gastos anticipados.-** Estos gastos serán amortizados mensualmente durante el periodo que dure el contrato o servicio pagado.

**Cuentas y documentos por pagar.-** La cuentas por pagar tienen una rotación de 6 días y se mueve 58 veces al año. Los pagos se realizan dentro del límite de crédito establecido entre el cliente y el proveedor.

**Obligaciones Laborales.-** Este pasivo corresponde a las obligaciones legales que la compañía tiene con sus trabajadores, como son los beneficios sociales: Decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, vacaciones, fondos de reserva, utilidades, jubilación y desahucio. Estos pasivos se registran al costo.

**Provisión de Impuesto a la Renta.-** La provisión para el impuesto a la renta se determina en base a lo dispuesto por la entidad recaudadora de tributos (Servicio de Rentas Internas) y demás normas legales expresas.

**Medición y reconocimiento de Ingresos y gastos.-** Los ingresos y gastos se medirán mediante el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Su reconocimiento se realizará de manera simultánea; este proceso se denomina habitualmente con el nombre de correlación de gastos con ingresos. Bajo este proceso, los ingresos y gastos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la transferencia del bien inmueble.

### **Nota 3: Efectivo y equivalentes al efectivo.-**

Asciende a USD \$ 9.355 y está conformado por:

<b>Cuentas contables</b>	<b>Año 2012</b>	<b>Año 2013</b>
Caja General	0	60
Bancos	9,337	9,295
<b>Totales</b>	<b>9,337</b>	<b>9,355</b>

#### Nota 4: Activos Financieros.-

Los activos financieros ascienden a: USD \$ 30.248 y está conformado por:

<b>Cuentas contables</b>	<b>Año 2012</b>	<b>Año 2013</b>
Clientes	1,534	4,185 4.a)
Cuentas por cobrar empleados	0	31
Impuestos por cobrar	0	1,584 4.b)
Ctas. x Cob. No Relacionadas	11,222	21,828 4.c)
<b>Totales</b>	<b><u>12,756</u></b>	<b><u>27,628</u></b>

**4.a.-)** Detalle de las cuentas por cobrar clientes:

<b>Cuentas contables</b>	<b>Año 2012</b>	<b>Año 2013</b>
Clientes comerciales	1,534	829
Cta x Cob T/C Mastercard	0	36
Cta x Cob T/C Diners Club	0	3,319
<b>Totales</b>	<b><u>1,534</u></b>	<b><u>4,185</u></b>

**4.b.-)** El crédito tributario por impuestos corrientes, asciende a: USD \$ 1.584 y está compuesto por:

- Crédito tributario por retenciones en la fuente USD \$ 1.584

**4.c.-)** Las cuentas por cobrar No relacionadas, corresponden a anticipos pagados a proveedores por bienes y/o servicios pendientes de facturar.

#### Nota 5: Inventarios

Los inventarios de mercadería ascienden a: USD \$ 68.445 y está conformado por:

<b>Cuentas contables</b>	<b>Año 2012</b>	<b>Año 2013</b>
Inventarios de bienes	77,146	64,642
Inventarios en tránsito	0	3,803
<b>Totales</b>	<b><u>77,146</u></b>	<b><u>68,445</u></b>

### **Nota 6: Propiedades, planta y equipo.-**

Los activos fijos comprenden las computadoras, bienes utilizados para el desempeño del personal de ventas y administración.

<b>Cuentas contables</b>	<b>Año 2012</b>	<b>Año 2013</b>
Equipos de computación	6,792	7,573
(-) Depreciación acumulada	(3,394)	(6,922)
<b>Activo Fijo Neto</b>	<b>3,398</b>	<b>651</b>

La compañía no posee instalaciones propias. Registra un contrato de concesión del local comercial que utiliza, cuyo plazo de vigencia es de 5 años a partir de la inauguración de la Plaza Comercial “Plaza Navona”, fecha que inició en Noviembre del 2012.

### **Nota 7: Cuentas y documentos por pagar.-**

Las cuentas por pagar comprenden lo siguiente:

<b>Cuentas contables</b>	<b>Año 2012</b>	<b>Año 2013</b>
Proveedores	335	4,060
Ctas x pagar varias	13,026	40,484 7.a)
Provisiones por pagar	1,129	632
Ctas x pagar Relacionadas	72,056	23,633 7.b)
Obligaciones IESS-SRI	1,367	3,211 7.c)
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>87,913</b>	<b>72,021</b>

**7.a.-)** Detalle de cuentas por pagar varias:

<b>Cuentas contables</b>	<b>Año 2012</b>	<b>Año 2013</b>
Anticipos de clientes	0	8,701
Cuentas por liquidar	13,026	17,357
Cta x pagar T/C Visa AMEX	0	1,592
Cta x pagar T/C Visa Bankard	0	12,834
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>13,026</b>	<b>40,484</b>

7.b.-) Las cuentas por pagar relacionadas corresponden a:

<b>Cuentas contables</b>	<b>Año 2012</b>	<b>Año 2013</b>
<b><u>Préstamos por pagar</u></b>		
Cynthia Muirragui	11,348	4,767 7.b.1)
Claudia Pérez	42,680	9,310 7.b.2)
Adriana Rendón	11,288	4,767 7.b.1)
Carlos Díaz	6,740	0
<b><u>Otras cuentas por pagar</u></b>	<b>0</b>	<b>4,788</b>
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b><u>72,056</u></b>	<b><u>23,633</u></b>

7.b.1) Préstamos de accionistas para importación de mercadería. Sin plazo de vigencia ni tasa de interés.

7.b.2) Préstamo para compra de inventario, plazo de vigencia el Junio 2014, tasa de interés del 15% capitalizable mensualmente.

7.c.-) Las obligaciones por pagar corresponden a:

- Aportes patronales y personales del mes de Dic. 2013 USD \$ 860
- Impuesto al valor agregado (IVA) por pagar Dic. 2013 USD \$ 2,351

#### **Nota 8: Gastos acumulados por pagar**

Los gastos acumulados corresponden a beneficios por pagar a empleados, según Código de Trabajo.

A continuación se detalla los componentes de los gastos acumulados:

<b>Cuentas contables</b>	<b>Año 2012</b>	<b>Año 2013</b>
Decimatercera remuneración	0	333
Decimacuarta remuneración	0	1,590
Vacaciones	0	1,908
15% Participación de trabajadores	<u>2,075</u>	0
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b><u>2,075</u></b>	<b><u>3,831</u></b>

### **Nota 9: Ingresos de actividades ordinarias.-**

Los ingresos de TIKALOVA S.A. comprenden básicamente la venta de artículos y mobiliario para decoración de interiores:

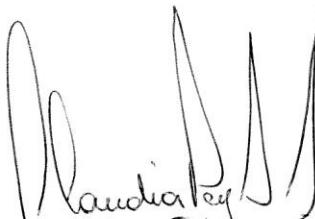
	<b>Año 2013</b>
➤ Ingresos por venta	\$ 445,592
➤ Descuentos en venta	<u>\$ - 25,623</u>
	<b>\$ 419,969</b>

Los ingresos se medirán mediante el valor razonable de la contrapartida y se reconocen en los períodos contables en los cuales tiene lugar la transferencia del bien inmueble.

### **Nota 10: Costos y Gastos.-**

Los costos y gastos incurridos para la generación de ingresos, comprende lo siguiente:

	<b>Año 2013</b>
➤ Costos operacionales	\$ 209,657
➤ Gastos administrativos	\$ 141,897
➤ Gastos de ventas	\$ 29,753
➤ Servicios básicos	\$ 6,201
➤ Gastos de Mant. Oficina	\$ 23,722
➤ Gastos financieros	<u>\$ 18,424</u>
	<b>\$ 429,654</b>



**Claudia Pérez Di Puglia**  
Gerente General  
Tikalova S.A.



**Antonio Ortiz Andrade**  
Contador General  
Registro No. 11.081