

## **1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO**

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 19 de Agosto del 2009, mediante resolución 4891 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el registro mercantil con número 16504 el 01 de septiembre del 2009 bajo la razón social TIKALOVA S.A.

La Compañía tiene como objeto social Actividad de Decoración de Interiores. Sus actividades secundarias corresponden a la venta por mayor y menor de muebles y artículos de decoración de interiores.

## **2. APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES**

Los Estados Financieros aquí presentados cumplen de manera explícita y sin reserva con todos y cada uno de los requisitos exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes)

## **3. POLÍTICAS CONTABLES**

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2017 constituyen los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, al efectivo en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento de hasta tres meses.

### **3.2 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se esperan recuperar en corto plazo.

### **3.3 Activos por impuesto corriente**

Representa el crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta registrado mensualmente conforme a los comprobantes recibidos por la compañía.

### **3.4 Cuentas por pagar**

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas pendientes de pagos son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de 1 año, de lo contrario son presentados como pasivos no corrientes.

### 3.5 Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales existentes sobre las ganancias obtenidas en el periodo que se reporta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultado integral.

#### (a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del periodo que se reporta.

#### (b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

### 3.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos y facturados después de haber entregado el bien o el servicio, bajo el método del devengo, en caso de recibir anticipos de clientes, estos son registrados como pasivos hasta que cumplan las condiciones para su reconocimiento.

### 3.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### **A. Efectivo** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Banco del Bolivariano	4.143,55	10.295,46
Banco Guayaquil	2.298,38	6.812,89
Caja general	4.150,00	50,00
	10.591,93	17.158,35

(1) Al 31 de diciembre del 2017, y 2016 este valor corresponde a valores disponibles.

---

**B. Cuentas y otras cuentas por cobrar** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Ctas por cobrar clientes (1)	23.179,55	11.239.55
Cuentas por Cobrar no Relacionadas	35.881,19	0.00
Impuestos por Cobrar	1.298,27	2.072.45
	60.359,01	13.312.00

(1) Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, corresponde principalmente a las cuentas por cobrar clientes por concepto de ventas del almacén de accesorios y muebles de decoración.

**C. Inventario** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Inventario de Mercadería en el Almacén	44.340,87	53.786.51
	44.340,87	53.786.51

(1) Al 31 de diciembre del 2017, y 2016 este valor corresponde a mercadería en almacén Plaza Navona

<b>D. Cuentas y Documentos por Pagar</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Diciembre 31,	2017	2016
Proveedores (1)		29.565,72	4.289,82
Ctas x pagar Relacionadas		-	16.328,47
Obligaciones financieras C/P(2)		27.319,37	10.101,66
Obligaciones IESS-SRI		1.205,21	4.002,04
		58.090,30	34.721,99

(1) Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, presenta el saldo pendiente de pago por concepto de compras de mercadería locales y fabricación de mercadería local.

(2) Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, corresponde principalmente a Obligaciones Financieras por US\$ 27.319,37 (tarjetas de crédito y préstamos Bancarios) y US\$ 10.101,66 respectivamente

#### **4. CAPITAL SOCIAL**

El capital pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2016 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una, dividido entre sus accionistas como sigue: 400 Adriana Rendón Plaza y 400 Cynthia Muirraguí Di Puglia.

#### **5. RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

#### **6. INGRESOS ORDINARIOS**

Los ingresos ordinarios de la compañía por la prestación de sus servicios en el año 2017 se presentaron por un valor de US\$ 237.900,78 y en el año 2016 por US\$ 213.202.43

#### **7. GASTOS OPERACIONALES**

En el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre 2017 se reconocieron gastos operacionales por US\$ 131.698,52 y en el año 2016 por US\$ 125.518.18

**8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA**

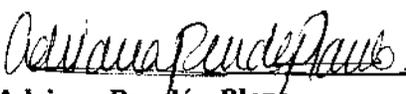
Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de aprobación de los estados financieros, no existe ningún hecho significativo importante de mencionar acerca de la compañía.

Con fecha 16 de febrero del 2018, se realizó un aumento de capital por la suma de \$ 30.000,00, dejando un capital actual de \$ 30.800,00

**9. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación por la Junta General de Accionistas el 28 de Marzo de 2018.

  
**Assad López Púas**  
**Ruc: 0917979171001**  
**Contador**

  
**Adriana Rendón Plaza**  
**C.I. 0912117272**  
**Gerente General**