L I N E A N U E V A M O B I L I A R I O
L I N U M O B I C I A . L T D A .

P O L I T I C A S C O N T A B L E S
Y
N O T A S A C L A R A T O R I A S
A L O S E S T A D O S F I N A N C I E R O S 2 0 1 7

LINEA NUEVA
mobiliario Cia. Ltda.

LINEA NUEVA MOBILIARIO LINUMOBI CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

		CUENTAS SUPER INT DE COMPAÑIAS				
1	**ACTIVO**	**1**				**52,268.19**
	ACTIVO CORRIENTE	**101**			**48,367.69**	
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**10101**		**160.36**		
	BANCOS	10101	160.36			
	INVENTARIOS	**10103**		**46,202.50**		
	MATERIA PRIMA	1010301	1,759.51			
	PRODUCTO TERMINADO Y EN ALMACEN	1010305	44,442.99			
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**10105**		**2,004.83**		
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	2,004.83			
	ACTIVO NO CORRIENTE	**102**			**3,900.50**	
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**10201**		**2,433.77**		
	MUEBLES Y ENSERES	1020105	1,620.54			
	MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	2,561.30			
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	1,001.80			
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-2,749.87			
	ACTIVO INTANGIBLE	**10204**		**-**		
	OTROS INTANGIBLES	1020406	3,000.00			
	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404	-3,000.00			
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	**10205**	1,466.73	**1,466.73**		
2	**PASIVO**	**2**				**4,997.27**
	PASIVO CORRIENTE	**201**			**4,997.27**	
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**20103**		**4,997.27**		
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2010701	4,338.37			
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	397.85			
	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	261.05			
3	**PATRIMONIO NETO**	**3**				**47,270.92**
	CAPITA Y APORTACIONES				**147,049.97**	
	CAPITAL	**301**				
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	400.00			
	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	**303**				
	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	30301	146,073.12			
	RESERVAS	**304**				
	RESERVA LEGAL	30401	576.85			
	RESULTADOS ACUMULADOS	**306**			**-100,860.48**	
	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	30601	-100,860.48			
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	**307**			**1,081.43**	
	GANANCIA/ PERDIDA NETA DEL PERIODO	30702	1,081.43			
2+3	**TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO**					**52,268.19**

ING. Paulina Vaca R.
GERENTE GENERAL

ING.CPA. Rosa Iguago P.
CONTADORA

LINEA NUEVA mobiliario Cia. Ltda.

LINEA NUEVA MOBILIARIO LINUMOBI CIA.LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**41**			**56,579.15**
INGRESOS			**56,579.15**		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		41			
VENTA DE BIENES	56,579.15	4101			
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	0.00	4109			
GANANCIA BRUTA		**42**			**56,579.15**
GASTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		**51**			**25,254.76**
MATERIALES UTILIZADOS EN PRODUCCION		**5101**		**25,254.76**	
COSTOS DE PRODUCCION		**5101**	**12,874.23**		
INV.INI.BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	0.00	510101			
INV.FIN.BIENES NO PRODICIDOS POR LA COMPAÑÍA	0.00	510104			
INV.INI.MATERIA PRIMA	12,902.13	510105			
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	28,181.73	510106			
(-) INV.FIN. MATERIA PRIMA	-1,759.51	510108			
INV.INICIAL.PRODUCTOS EN PROCESO	179.26	510109			
(-) INV.FINAL.PRODUCTOS EN PROCESO	0.00	510110			
INV.INI.PRODUCTOS TERMINADOS	17,813.61	510111			
(-) INV.FIN. PRODUCTOS TERMINADOS	-44,442.99	510112			
MANO DE OBRA DIRECTA		**5102**	**10,812.25**		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	10,812.25	510201			
GASTO PLANES DE BENEFICIOS EMPLEADOS	0.00	510202			
MANO DE OBRA INDIRECTA		**5103**	**982.57**		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	982.57	510301			
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		**5104**	**585.71**		
MANTENIMIENTOP Y REPARACIONES	0.00	510406			
OTROS GASTOS DE PRODUCCION	585.71	510408			
GASTOS		**52**			**29,584.05**
GASTOS		**5201**		**29,584.05**	
GASTOS			**28,703.95**		
SUELDOS,SALARIOS Y CONTRAT.SERV.OCASION.	19,148.63	520101			
APORTE A LA SEGURIDADA SOCIAL (INCLUYE FONDOS DE RESRVA)	3,321.51	520203			
BENEFICIOS SOCIALES	2,579.71	520205			
HONORARIOS PROFESIONALES	0.00	520208			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	513.43	520208			
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	950.00	520209			
PROMOCION Y PUBLICIDAD	645.20	520211			
COMBUSTIBLES	118.42	520212			
SEGUROS Y REASEGUROS	0.00	520214			
TRANSPORTE	79.46	520215			
GASTOS DE GESTION	0.00	520216			
GASTOS DE VIAJE	0.00	520217			
AGUA ENERGIA Y TELECOMINICACIONES	825.88	520218			
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0.00	520220			
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	173.88	52022101			
OTROS GASTOS	347.83	520228			
PROVICION VARIAS	0.00	52022305			
GASTOS DE MATERIALES USADOS EN PRODUCCION	0.00	52022402			
GASTOS FINANCIEROS		**5203**			
GASTOS FINANCIEROS	880.10	**520301**	**880.10**		
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00	**520305**			
RESULTADO DEL EJERCICIO					**1,740.34**
		520302			
		520305			

ING. Paulina Vaca R.
GERENTE GENERAL

ING.CPA. Rosa Iguago P.
CONTADORA

LINEA NUEVA
mobiliario Cia. Ltda.

LINEA NUEVA MOBILIARIO LINUMOBI CIA.LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CODIGO SUPER	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMU-LADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESUL-TADOS ACUMULA-DOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	3401	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO INICIAL	990101	**400.00**	**0.00**	**576.85**	**16,462.78**	**-117,323.26**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-99,883.63**
RECLASIFICACION CONTABLE-UTILIDAD/PERDIDA	990205									0.00
REINVERSION DE UTILIDADES	990209									0.00
APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	990202		146,073.12							146,073.12
OTROS RESULTADOS ACUMULADOS DEUDORES	990209									0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	990210							1,081.43		1,081.43
										0.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2016		**400.00**	**146,073.12**	**576.85**	**16,462.78**	**-117,323.26**	**0.00**	**1,081.43**	**0.00**	**47,270.92**

0.00

ING.CPA. Rosa Iguago P.
CONTADORA

ING. Paulina Vaca R.
GERENTE GENERAL

LINEA NUEVA MOBILIARIO LINUMOBI CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

NOTA 01. INFORMACION GENERAL.

La compañía LINEA NUEVA MOBILIARIO LINUMOBI CIA. LTDA. fue constituida en la República del Ecuador provincia de Imbabura el 08 de febrero del 2011, con Registro Único de Contribuyentes – RUC 1091734547001.

Su objetivo principal es la fabricación y comercialización al por menor de muebles de madera para oficina y para hogar.

NOTA 02. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de **LINEA NUEVA MOBILIARIO LINUMOBI CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2017, los cuales fueron aprobados por la Compañía con fechas 10 de Abril de 2018, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de **LINEA NUEVA MOBILIARIO LINUMOBI CIA. LTDA.** Comprenden, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del

2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar a Clientes

Las cuentas por cobrar a Clientes y al estado son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
La cartera de créditos se compone principalmente de los deudores comerciales.

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.
Para propósitos del cálculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso, la administración realiza revisiones periódicas y sistemáticas de la cartera de créditos para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su portafolio. El modelo de pérdidas utilizado para la cartera por cobrar a clientes considera una variedad de factores incluyendo, pero no limitados a, condiciones económicas actuales, experiencia histórica de pérdidas, recuperaciones o liquidaciones esperadas en la tendencia de la cartera y atrasos

2.5 Inventarios

Las existencias se valoran al menor valor entre el costo y neto de realización.
Costes en que incurre cada producto a su condición y ubicación actuales y finales al concluir el proceso de producción se contabilizan de la siguiente manera:
Inventarios productos para la venta:

- Inventario Materia Prima, método promedio

Incluyendo y absorbiendo todos los costos de producción como son mano de obra y costos indirectos de fabricación para así llegar a tener el producto terminado y disponible para la venta.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del

negocio, menos los costos estimados de terminación y los costos estimados necesarios para hacer la venta.

2.6 Propiedad Planta y Equipo - PPE

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de PPE se medirán inicialmente por su costo. El costo de la PPE 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 y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Dentro de las características esenciales a cumplir para ser considerado como PPE serán:

- La vida útil debe ser mayor a 1 año y deben contribuir a obtener beneficios futuros a la empresa.
- Debe formar parte o intervenir en el negocio de la empresa.
- Que sea susceptible de ser controlado e inventariado.
- De existir repuestos relacionados con el activo que también se incluyan como parte de este.
- Que tenga un valor confiable

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son de acuerdo a lo establecido por el SRI en el reglamento a la ley de régimen tributario interno vigente en el Ecuador.

2.7 Deterioro del valor de los activos tangibles

La Empresa determinará si existen indicios de que las condiciones existentes iníciales del negocio como empresa en marcha hayan cambiado, de esta manera sabrá si sus activos han sufrido alguna pérdida de valor por deterioro mediante un estudio, En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

2.8 Proveedores

Las cuentas por pagar a proveedores, son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal, Indemnización por Jubilación y bonificación por Retiro Voluntario/desahucio

El costo de los beneficios definidos (bonificación por Retiro Voluntario/desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período por un actuario independiente y calificado. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del período en que se producen.

2.9.2 Beneficios definidos: Vacaciones del Personal

La Empresa reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corre para todo el personal y equivale al valor estipulado en la ley considerando el tiempo de servicio, este beneficio es registrado a su valor nominal

2.10 Reconocimiento de ingresos

2.10.1 Reconocimiento por venta de productos (muebles de oficina y hogar)

Los ingresos por venta de productos se reconocen cuando se vende el producto, el cual se factura inmediatamente de realizado el pedido.

2.11 Impuesto sobre la renta

La Empresa en función de las disposiciones legales vigentes se acoge al artículo 36 de la LRTI, sin embargo en el caso de algún cambio a futuro en la ley se considerará lo establecido en NIC 12.

2.12 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

2.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. La empresa registra sus costos y gastos aplicando el principio del devengado.

NOTA 03 ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM. 08199 del 3 de julio del

2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2016, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES

NOTA 04. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

CUENTAS DE ACTIVO

NOTA 05 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Esta cuenta comprenderá todos los fondos que se mantienen en cuentas corrientes o de ahorros en los bancos u otras entidades financieras.

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta caja bancos corriente y el disponible es de 160,36 USD.

1.1.01.01	**CAJA - BANCOS**	**160.36**
1.1.01.01.02	**BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**160.36**
1.1.01.01.02.01	Banco Pacifico	160.36

NOTA 06 CUENTAS POR COBRAR FISCALES

Esta cuenta comprende la renta cobrada a los clientes y el anticipo de la renta del año anterior 2016

Al 31 de diciembre de 2017 la cuenta presenta un saldo de USD 2.004,83 que se recuperara e el cálculo de la renta actual 2017.

1.1.02.02	**CUENTAS POR COBRAR FISCALES**	**2004.83**
1.1.02.02.02	**IMPUESTO A LA RENTA**	**2004.83**
1.1.02.02.02.01	Ret. Impto Renta Clientes	1726.45
1.1.02.02.02.05	Anticipo Impuesto a la Renta	278.38

NOTA 07 INVENTARIOS

Esta cuenta comprende la materia prima la cual será procesada en el próximo ejercicio fiscal y el producto disponible para la venta el cual se comercializara en el almacén y a la fábrica.

Al 31 de diciembre de 2017 la cuenta presenta un saldo de USD 46.202,50

1.1.03.01	**INVENTARIOS**	**46202.50**
1.1.03.01.01	Inventario de Materia Prima	1759.51
1.1.03.01.03	Inventario de Productos Terminados	44442.99

NOTA 08 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta comprende el costo de los bienes e instalaciones en servicio, de propiedad de la Empresa, que son utilizadas en sus operaciones, con una vida útil por más de un año contada desde la fecha de instalación y funcionamiento o utilización de acuerdo a los porcentajes establecidos por la administración tributaria.

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo es de USD 5.183,64 que corresponde a muebles y enseres, maquinaria y equipo y los equipos de computación, que se adquirieron para facilitar el desempeño operativo de la empresa.

1.2.02.02	**MUEBLES Y ENSERES**	**4181.84**
1.2.02.02.01	Equipo de Oficina	1620.54
1.2.02.02.02	Maquinaria y Equipo de Produccion	350.00
1.2.02.02.03	Equipo de Seguridad Industrial	2211.30
1.2.02.03	**EQUIPO DE COMPUTO**	**1001.80**
1.2.02.03.01	Equipo de Computo Hardware	1001.80

NOTA 09 DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta comprenderá la provisión acumulada por depreciación de bienes e instalaciones en servicio la misma que se calcula en base a la vida útil determinada por el SRI.

Al 31 de diciembre de 2017 es de US$ 2.749,87

1.2.05	**DEPRECIACIONES ACUMULADAS**	**-2749.87**
1.2.05.02	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-309.55
1.2.05.03	DEPREC. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-2211.3
1.2.05.04	DEPREC. ACUM. SOFTWARE Y EQUIPO DE COMPUTAC	-229.02

NOTA 10 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En este rubro se consideran las siguientes cuentas activos intangibles (sistema) con su respectiva amortización, además incluye el valor de activos por impuestos diferidos dichas cuentas al 31 de diciembre de 2017 ascienden a:

Activo intangible 3000,00 USD

Activos por impuestos diferidos 1.466,73 USD

1.2.02.04	**SOFTWARE CONTABLE**	**3000.00**
1.2.02.04.01	Software Contable	3000.00
1.2.05.05	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBL	-3000
1.02.06	**ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**	**1466.73**
1.02.06.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1466.73
1.02.06.01.01	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	1466.73

CUENTAS DE PASIVO

NOTA 11 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de impuesto a la renta del ejercicio fiscal del 2017 y los impuestos del mes de diciembre los cuales se cancelan en enero del 2018.

El saldo al 31 de diciembre del 2017 es de USD 4.736,22.

2.1.05	**OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA**	**4736.22**
2.1.05.04	**IMPUESTOS POR PAGAR**	**4736.22**
2.1.05.04.01	Impuestos por Pagar	4338.37
2.1.05.04.02	Impuestos a la Renta por Pagar	397.85

NOTA 12 BENEFICIOS DE LEY CON LOS EMPLEADOS

Esta cuenta comprende los valores a cancelar por concepto del 15% participación trabajadores.

El saldo al 31 de diciembre del 2017 USD 261,05

2.1.04	**OBLIGACIONES CON EL PERSONAL**	**261.05**
2.1.04.02	**BENEFICIOS SOCIALES**	**261.05**
2.1.04.02.03	15% Participacion Trabajadores	261.05

CUENTAS PATRIMONIALES

NOTA 13 ACCIONES NOMINATIVAS

Esta cuenta comprende el valor nominal de las acciones ordinarias o comunes suscritas, pagadas o no, sea en efectivo, bienes u otros valores,

Está integrada por 400 acciones ordinarias y nominativas y negociables por un valor de US$ 1,00 cada una a valor nominal unitario

Al 31 de diciembre de 2017 el valor de las acciones es de US$ 400,00

3.01.01	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00
3.01.01.01	ACCIONISTAS	400.00
3.01.01.01.01	SR. VACA MONTESDEOCA PABLO	100.00
3.01.01.01.02	SR. VACA RIOS PABLO JOSUE	150.00
3.01.01.01.03	SRA. VACA RIOS PAULINA	150.00

NOTA 14 APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

En este año debido a la situación que la compañía estaba pasando los accionistas decidieron realizar aportes para futuras capitalizaciones las mismas que están distribuidas de la siguiente manera ascendiendo a un total de $146.073,11, para la aprobación de esto se realizó una junta extraordinaria de socios.

NOTA 15 RESULTADOS INTEGRAL DEL RESULTADO

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea por lo menos el 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

En el presente ejercicio fiscal se generó y se provisiono la reserva legal que asciende al valor de USD 576,85 según la norma societaria.

Además se tiene utilidades y pérdidas acumuladas al 31 de diciembre del 2017 los cuales no se han distribuido a los socios ya que por política han manifestado el deseo de solventar el patrimonio y ver la posibilidad si en un futuro se puede llegar a recapitalizar, dicho valor asciende a USD -100860.48

La Compañía ha obtenido una utilidad neta del ejercicio económico 2017 por un valor de $ 1.081.43.

CUENTAS DE INGRESOS

NOTA 16 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta comprende los ingresos por la venta de productos en el mercado nacional durante el ejercicio fiscal 2017.

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta presenta un saldo de USD 56.579,15

4	**INGRESOS**	
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**	**56579.15**
4.1.01	**VENTAS**	**56579.15**
4.1.01.01	**VENTAS NETAS**	**56579.15**
4.1.01.01.02	Ventas Tarifa 12%	57001.31
4.1.01.01.03	Descuento en ventas	-422.16
	TOTAL INGRESOS	**56579.15**

CUENTAS DE COSTOS DE PRODUCCION

NOTA 17 COSTOS DE OPERACION

Agrupa los costos incurridos en la fabricación de los productos como son la materia prima, la mano de obra, los indirectos y los saldos de los inventarios finales el cual nos genera el costo de los productos vendidos por la empresa.

5	**COSTOS**	
5.1	**COSTOS DE VENTAS**	**25254.76**
5.1.01	Costo de Ventas	29543.28
5.1.02	Descuento en compras	-4288.52

CUENTAS DE GASTOS

NOTA 18 COSTOS DE OPERACION

Agrupa los gastos destinados a la comercialización del servicio como son los sueldos y salarios, los beneficios sociales, los gastos que en síntesis se generan dentro de la operación operativa los cuales puede apreciar en la composición de los resultados integrales del 2017

6	**GASTOS**	
6.1	**GASTOS OPERATIVOS**	**28374.81**
6.1.01	**GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**	**28374.81**
6.1.01.01	**SUELDOS Y SALARIOS**	**19148.63**
6.1.01.01.01	Sueldos	19148.63
6.1.01.02	**APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL**	**3321.51**
6.1.01.02.01	Aporte Patronal	2039.20
6.1.01.02.02	Fondos de Reserva	1282.31
6.1.01.03	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**	**2579.71**
6.1.01.03.01	Decimo Tercer Sueldo	1329.71
6.1.01.03.02	Decimo Cuarto Sueldo	1250.00
6.1.01.05	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**	**513.43**
6.1.01.05.01	Mantenimientos	513.43
6.1.01.06	**ARRIENDO BIENES INMUEBLES**	**950.00**
6.1.01.06.01	Gasto Arriendo	950.00
6.1.01.07	**PROMOCION Y PUBLICIDAD**	**645.20**
6.1.01.07.01	Publicidad	645.20
6.1.01.09	**SUMINISTROS Y MATERIALES**	**10.00**
6.1.01.09.01	Utiles de Oficina	10.00
6.1.01.10	**GASTOS DE GESTION**	**8.69**
6.1.01.10.01	Agasajo a Clientes	8.69
6.1.01.12	**GASTOS SERVICIOS BASICOS**	**825.88**
6.1.01.12.01	Agua y Alcantarillado	134.56
6.1.01.12.02	Energia Electrica	644.08
6.1.01.12.03	Telecomunicaciones	47.24
6.1.01.15	**DEPRECIACIONES**	**173.88**
6.1.01.15.05	Vehiculo	173.88
6.1.01.17	**COMBUSTIBLES**	**118.42**
6.1.01.17.01	Combustibles	118.42
6.1.01.60	**FLETES**	**79.46**
6.1.01.60.01	Transporte Privado de Carga	79.46

NOTA 19 GASTO FINANCIEROS Y OTROS

Agrupa los gastos por servicios bancarios entre otros al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta es de US$ 880,10.

6.2.01	**GASTOS FINANCIEROS**	**880.10**
6.2.01.01	**GASTOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**880.10**
6.2.01.01.01	Comisiones y Servicios Bancarios	794.63
6.2.01.01.02	Interes Bancarios	85.47

NOTA 20 GASTOS NO DEDUCIBLES

Agrupa gastos que no están acorde al giro del negocio al 31 de diciembre del 2017 asciende a US$ 329,14.

6.3	**GASTOS NO DEDUCIBLES**	**329.14**
6.3.01	**GASTOS SIN SUSTENTO LEGAL**	**329.14**
6.3.01.02	**DIVERSOS NO DEDUCIBLES**	**329.14**
6.3.01.02.08	Otros	329.14

NOTA 21 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía con fecha 10 de abril de 2018 y serán presentados a los socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

Atentamente,

Ing. CPA. Rosa Iguago
CONTADORA GENERAL
LINEA NUEVA MOBILIARIO LINUMOBI CIA. LTDA.