CASALILI DISEÑO Y DECORACIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA No. 1

ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD - ANTECEDENTES

La empresa "***CASALILI DISEÑO Y DECORACIONES***", dedicada a:
La comercialización al por mayor y menor de artículos y accesorios para el hogar y otros.
En cumplimiento a los requerimientos internos y de los entes de supervisión y control ha elaborado los estados financieros tomando como base las normas legales - tributarias vigentes y bajo el cumplimiento de la normativa de las NIIF para Pymes.

NOTA No 2.

CRITERIOS DE VALUACION

Base Legal La contabilidad y los Estados Financieros de la Empresa "***CASALILI***" se ciñen a las normas y prácticas establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y de la Ley de Régimen tributaria interno.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Estado de situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambio o Evolución en el patrimonio es el dólar norteamericano.

Sistema Contable El sistema contable informático actual está fundamentado en la Ley Tributaria y las Normas Ecuatorianas de contabilidad (NEC), a razón de lo cual se está implementando las modificaciones necesarias para cumplir con los requerimientos de la normativa contable (NIIF) adoptada por la Superintendencia de Compañías.

NOTA No.3

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(1010205) Cuentas Por Cobrar Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

El plazo por el cual se generará un crédito para los clientes no podrá superar el lapso de tiempo de 180 días según política contable interna, tiempo posterior al cual se calculará el porcentaje de interés por mora de acuerdo a la tasa de interés pasivo establecida por el Banco Centrar del Ecuador.

Al término del ejercicio fiscal 2014 no existe saldos por cobrar en clientes

NOTA NO. 4

(1010502) Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.) Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara, NIC 12, P.5.

Esta cuenta contable refleja el crédito tributario de la compañía por concepto de ***retención en la fuente del impuesto a la renta*** por la suma de $8206.02 dólares de Estados Unidos De Norteamérica.

NOTA NO. 5

(10103) Inventarios: Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor. NIC 2, p.6 - NIIF PYMES SECC. 13

El resultado del inventario al 31/12/2014 asciende a la suma de $50354.22 Dólares de Estados Unidos de Norteamérica,

Sin embargo se menciona que para el cierre del año hubo pérdida de inventario.

NOTA No. 6

(2010301) Cuentas y Documentos por Pagar: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes, NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

Como resultado de la operatividad del periodo 2014, se ha generado una cuenta por pagar por total de $81.087,27 dólares de Estados Unidos De Norteamérica.

NOTA NO. 7

(20107) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal

el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

NOTA NO. 8

(20113) OTROS PASIVOS CORRIENTES: Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

La cuenta por pagar no corriente es producto del préstamo otorgado por los socios como la cuenta aporte socios por total de $59.539,43 dólares de Estados Unidos De Norteamérica

NOTA NO. 09

(202079) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

NOTA NO. 10

(30101) Capital Suscrito O Asignado: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de 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, NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.-

El capital refleja el valor registrado en la cuenta de integración al momento de constituir la compañía, mismo que no ha variado durante los años de funcionamiento de la misma, esta cuenta asciende a la suma de $1000.00 dólares de Estados Unidos De Norteamérica.

NOTA No. 11

(30601) GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

Las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores al cierre de ejercicio fiscal 2014 ascienden a la suma de $ 26313,43 Dólares de Estados Unidos de Norteamérica.

NOTA No. 12

(30602) (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

Esta cuenta contable registra el resultado acumulado de los años anteriores y asciende a la suma de $44.757,43 dólares de Estados Unidos De Norteamérica.

NOTA No. 13

Pérdida Del Periodo: Se registrará el saldo del ejercicio en curso el cual para el cierre del año 2014 genera una pérdida de $65.737,63 dólares de Estados Unidos De Norteamérica, resultado por la cual la compañía pasa por período de déficit financiero.

NOTA No. 14

4101 VENTA DE BIENES: Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:. NIC 18, p.14-NIIF PYMES SECC. 23, p.23.10

La actividad operacional de la empresa, (venta de artículos y accesorios para el hogar), al cierre del ejercicio fiscal 2014 asciende a la suma de $19.667,18 Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, lo cual se refleja en el Estado de Resultados Integral.

NOTA No. 15

(51) Costo De Ventas Y Producción: Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

NOTA No. 16

(52) GASTOS: La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, MC p.78 - p.80.

Los gastos de la empresa son consecuencia del proceso operativo de la misma, los cuales en cumplimiento a la Ley Tributaria están respaldados con facturas legalmente elaboradas; generados por varios conceptos.

NOTA No. 16

Hechos que se mantienen en relevancia:

En cumplimiento a la resolución establecida por la Superintendencia de Compañías, se ha elaborado los Estados Financieros bajo la normativa financiera NIIF.

Al cierre del período 2014 la Gerencia junto con los socios están determinando la disolución de la compañía a razón que a finales del año operativo se suspendió todas actividades por déficit financiero

NOTA17. LITIGIOS Y ARBITRAJES

- Juicios u otras acciones legales en que se encuentre involucrada la Compañía

Los asesores legales informan que al 31 de diciembre del 2012 la Compañía no mantiene juicios pendientes.

- Restricciones

Durante el presente ejercicio y el anterior, la Compañía no se encuentra expuesta a restricciones.

NOTA18. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

CONTADOR: MARTHA VALLEJO MAT:17-002005

FIRMA DE RESPONSABILIDAD:

FIRMA DE RESPONSABILIDAD
RESENTANTE LEGAL.
CASALILI DISEÑO Y DECORACIONES CIA. LTDA.