

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Nota 1.- Norma General de Operación

AbakaHogar Cía. Ltda. fue legalmente constituida en Quito el 08 de Septiembre del 2006 ubicada en la Av. Interoceánica Km 18 y Aurelio Dávila s/n. Su principal actividad es la Construcción y ensamble de muebles modulares.

Nota 2. Principales políticas y prácticas contables

2.1 Declaración de Cumplimiento

Sistema Contable.- La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía ABAKAHOGAR CIA.LTDA se cifren a las Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros han sido elaborados en U.S. dólares moneda en curso en el país de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Las principales políticas contables seguidas por la empresa AbakaHogar Cía. Ltda. son:

- 2.2 Bancos.-** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.
- 2.3 Cuentas por cobrar.-** En esta cuenta se controla el movimiento de los créditos concedidos a los clientes por concepto de construcción y ensamble de muebles modulares cuyo duración
- 2.4 Cuentas por pagar.-** Son las obligaciones o deudas contraídas con los proveedores, IESS, SRI.
- 2.5 Propiedad Planta y Equipo.-** Se miden por su costo de adquisición total los mismos que son depreciados por método de línea recta
- 2.6 Ingresos.-** Los ingresos están constituidos principalmente por la
- 2.7 Gastos.-** Son todos los desembolsos de dinero que realiza la empresa para adquirir bienes, servicios, suministros que permitan mejorar el manejo operativo según el objeto social de la compañía.

3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta cuenta hace relación a la NIC 7.

Dentro del efectivo y equivalentes la empresa ha manejado las siguientes instituciones financieras para el manejo del efectivo:

Banco Internacional	\$ 238,18
Banco Fomento	\$ 100,00
Caja Chica	\$ 179,30

4. CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta hace relación a la NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 Y NIIF 9.

AbakaHogar Cía. Ltda. presenta las siguientes cuentas por cobrar:

Saldo al 31 de Diciembre	\$ 43160,27
Otras cuentas	\$ 5755,74

5.CREDITO FISCAL

Esta cuenta hace relación a la NIC 12

La cuenta de crédito fiscal se compone de la siguiente manera:

Crédito Tributario Renta	\$ 11906,33
---------------------------------	--------------------

Saldo al 31 de Diciembre	\$11906,33
---------------------------------	-------------------

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En referencia a la NIC 16 NIIF 5 sección 17 y 27

Se registra por su costo de adquisición su depreciación se realiza con base del método legal línea recta, los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren, para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

La cuenta propiedad planta y Equipo está conformada por:

Costo	\$ 102757,62
(-) Depreciación Acumulada	\$ 59788,64
Perdida por Deterioro	0

TOTAL \$ 42968,98

CLASIFICACION:

Vehículos	\$ 60964,29
Maquinaria y Equipo	\$ 32348,96
Herramientas	\$ 9344,69
Muebles de Oficina	\$ 99,68

TOTAL **\$102757,62**

7. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por pagar locales hacen relación a la NIC 32-39-NIIF 7- NIIF9

Se compone de la siguiente forma:

Proveedores Locales	\$ 61606,74
Socios	\$ 19137,93
IESS	\$ 8260,80
SRI	\$ 12679,83

8. PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

La cuenta de provisiones locales hace referencia a la NIC 37.

Sueldos por Pagar	\$ 5885,75
Beneficios Sociales	\$ 9247,88
Provisión Jubilación Patronal	\$ 3790,31
Bonificación Desahucio	\$ 1177,40

9.- ANTICIPOS CLIENTES

La cuenta Anticipo Clientes arroja un saldo al 31 de diciembre de \$ 32055,35

10.-OBLIGACIONES FINANCIERAS

Metrocar	\$ 3041,16
Tarjeta de Crédito Corporativa	\$ 4574,64
Banco de Guayaquil	\$ 14614,98
Produbanco Sobregiros	\$ 77751,36
Produbanco Crédito	\$ 5918,33

TOTAL **\$ 105900,47**

11.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

AbakaHogar Cia.Ltda ha registrado prestamos accionistas por un valor de \$19137,93

12. CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO

La cuenta capital suscrito o asignado se hace referencia a la NIC 32- NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9.

El capital de social de AbakaHogar Cía. Ltda.: se compone de la siguiente forma:

Socios:

Bravo Vergara María de la Paz	\$ 200,00
Kempin Serrano Frank Willi	\$200,00

Total **\$ 400.00**

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta hace relación a la NIC 18.

AbakaHogar Cía. Ltda. Cía. Ltda. ha generado al 31 de diciembre de 2016 \$488462,60por concepto de Construcción y ensamble de muebles modulares

14. COSTO DE VENTA

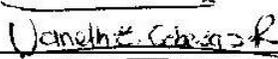
El costo de ventas de toda la operación durante el ejercicio económico 2016 se detalla de la siguiente manera.

TOTAL COSTO DE VENTAS **\$246742,53**

15. GASTOS DE VENTA ADMINISTRACION Y OPERACIONALES

Los desembolsos necesarios realizados para la Operación del Manejo Operativo respectivamente

Gastos Administrativos	\$209056,21
Gastos Generales	\$ 48191,99
Gastos no Deducibles	\$ 10363,49



Janeth Cabezas Reinoso

CONTADOR

RegistroNo.1706082