

ITALMUEBLE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL Y POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Constitución:** La Compañía se constituyó en la República del Ecuador, Provincia de Pichincha, Cantón Quito, el 20 de febrero del 2008, según resolución número 421 del 11 de febrero del 2008 de la Superintendencia de Compañías, y registrada en el Registro Mercantil del Cantón Quito según consta en el registro número 466 tomo 139 del 20 de febrero del 2008.
- **Objetivo social** El objetivo principal de la empresa es: Creación, desarrollo, diseño, elaboración, fabricación, instalación y comercialización de muebles de hogar, oficinas en general. Elaboración y comercialización de todo tipo de muebles en madera combinados con cualquier otro tipo de material como metal, vidrio, madera aglomerada, MDF y otros.
- **Domicilio principal:** Esta Sociedad tiene como domicilio principal el Distrito Metropolitano de Quito, capital de la República del Ecuador pudiendo establecer sucursales, oficinas o agencias en cualquier parte del país y del exterior, tendrá un plazo de duración de cincuenta años.
- **Composición accionaria:** El capital social es de usd \$1.000,00., 1.000 acciones con un valor nominal de usd \$1.00 cada una.

Accionista	Participación
Eddy Danilo Garzón Baldeón	780.00
Joel Fabián Muela León	280.00

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros se presenta a continuación:

.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2016 y 2015.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto del año 2011 refleja el inicio el valor de la transformación a NIIFs.
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2016 y 2015.

.2. Bases de preparación.

Los Estados Financieros de la empresa ITALMUEBLE CIA. LTDA., se prepararon de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Conforme con la resolución de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 8 de agosto del 2006, la adopción de las NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

.3. Moneda funcional y de presentación.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial del Ecuador.

- .4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**
En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.
- .5. Efectivo y equivalente de efectivo.**
La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo el efectivo en caja y bancos sin restricciones e inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.
- .6. Activos financieros.**
Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 32 y 39 "Instrumentos Financieros – Presentación y Reconocimiento y Medición" son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:
- **Préstamos y partidas por cobrar.-**
Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, son valorizadas a valor nominal.
Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.
- .7. Activos por impuestos corrientes.**
Corresponden principalmente a anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario (I.V.A.) retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta efectuadas por sus clientes; las cuales, se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.
- .8. Cuentas por pagar, comerciales y otras cuentas por pagar.**
Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.
Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.
Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.
- .9. Baja de activos y pasivos financieros.**
- **Activos financieros.**
Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:
 - a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
 - b. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso.

- **Pasivos financieros.**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

.10. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconoce cuando:

- La Compañía tenga una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones de empleados son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

.11. Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada periodo contable. Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el 2015 y 2016, 23% para el año 2016; 24% para el año 2011.

.12. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por' cobrar generada por los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b. sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c. el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d. los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía están conformados por:

- Facturación por los servicios prestados a diferentes instituciones privadas y gubernamentales.

.13. Costos de producción y gastos administrativos

Los costos de producción corresponden a: las remuneraciones del personal, pagos a terceras personas por trabajos realizados. Los gastos administrativos corresponden a pagos servicios

básicos, remuneraciones del personal exclusivo para la administración de la empresa, y demás gastos relacionados.

.14. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

• **DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.**

ITALMUEBLE CIA. LTDA. ha realizado los trámites necesarios a fin de transformar en el aspecto contable bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

INFORME ECONOMICO 2016 2015

• **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Bancos	0	52
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0	52

• **DOCUMENTOS, CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
CxC clientes no relacionados	0	58.687
Anticipo a proveedores	0	11.646
Otras cuentas empleados		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	0	70.333

• **ACTIVOS CORRIENTES POR IMPUESTOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Crédito tributario (IVA)		516
Retención fuente anterior	0	1.417
Retención en la fuente año actual	317	4.271
TOTAL IMPUESTO CORRIENTES	15.124	6.204

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
ACTIVOS FIJOS		
Galpón	0	5.918
Muebles y enseres	0	1.876
Maquinaria	0	63.247
Equipos de computación	0	9.429
Vehículo	0	
(-) Depreciación acumulada	0	29.865
TOTAL ACTIVOS FIJOS	0	51.457

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
C. por pagar proveedores locales	286.634	22.879
Otras cuentas por pagar	10.463	241.973
TOTAL CTAS,DTOS POR PAGAR	297.097	264.852

- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Con la administración tributaria	13.523	11.194
Con el IESS	0	60.199
Otras cuentas por pagar	13.484	23.998
Obligaciones con empleados	13.521	17.082
Ctas por pagar Instituciones financieras		30.096
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	40.528	142.569

- PASIVOS NO CORRIENTES**

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Préstamos bancarios	9.159	
Préstamos de socios	27.311	
Anticipos de clientes	0	142.875
TOTAL PASIVOS	36.470	142.875

PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2016 tiene el siguiente detalle:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Capital social	1.000,00	1.000,00
Reserva legal	790,80	790,80
Reserva facultativa	790,80	790,80
Reserva Adopcion 1ra vez Niifs	3.203,68	3.203,68
Pérdida acumulada	- 275.638,92	- 325.044,49
Pérdida 2016	- 49.405,57	
Total Patrimonio	- 319.259,21	- 319.259,21

CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2017, criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

SANCIONES.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la compañía ITALMUEBLE ni a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

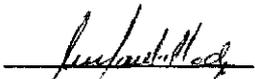
HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 30 de 2018), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

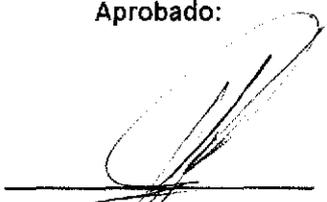
APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía ITALMUEBLE CIA. LTDA., al y por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Gerencia, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.

Elaborado por:


Elena Mantilla Estrella
Contadora

Aprobado:


Ing. Danilo Garzón Baldeón
Gerente