

BASICA LE NECESSAIRE DISEÑO Y PRODUCCIÓN CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

BASICA LE NECESSAIRE DISEÑO Y PRODUCCIÓN CÍA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública del 08 de septiembre del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito No. 3106, el 10 de septiembre del 2009.

El objeto social de la Compañía es el de El diseño, planificación, supervisión, promoción y mantenimiento de toda clase de obras de arquitectura interior, tales como de casas, departamentos, oficinas, jardines, edificios, hoteles, centros comerciales, y toda clase de inmuebles.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de Cumplimiento.-

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros de la Compañía BASICA LE NECESSAIRE DISEÑO Y PRODUCCIÓN CÍA. LTDA., se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados y han sido aplicados sobre la base de Normas Internacionales de Información Financiera, y Normas Internacionales de Contabilidad, vigentes al cierre del ejercicio fiscal 2017.

Base de Presentación.-

Los Estados Financieros de la Compañía BASICA LE NECESSAIRE DISEÑO Y PRODUCCIÓN CÍA. LTDA., comprenden: Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017, así como el Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017.

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

Clasificación de saldos en Corrientes y No Corrientes.-

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros; y, como no corrientes, los saldos mayores a este periodo.

Uso de estimaciones y juicios.-

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los Estados Financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Período económico.-

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los Estados Financieros una vez al año al 31 de diciembre.

Gestión de riesgos financieros y definición de cobertura.-

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos como se describen a continuación:

Riesgo de liquidez.- El riesgo de liquidez es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

Realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera y del entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

Riesgo de inflación.- El riesgo de inflación proviene del proceso de evolución continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad que anteriormente se compraba.

Riesgo crediticio.- El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual.

Estado de flujos de efectivo.- Bajo flujos originados por actividades de 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.

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, los depósitos a la vista mantenidas en instituciones financieras y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

Documentos y cuentas por cobrar.-

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren y fuesen relevantes, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Cuentas Patrimoniales.-

Están formadas por el capital social y aportado de la compañía. Se ha considerado el valor de reserva legal generado en años anteriores en los que las operaciones generaron utilidad. Además de utilidades o pérdidas acumuladas de años anteriores al informado.

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 01 de enero del 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM08199 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 BASICA LE NECESSAIRE DISEÑO Y PRODUCCIÓN CÍA. LTDA., está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

BANCO PICHINCHA	\$ 5.415,87
TOTAL	\$ 5.415,87

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES RELACIONADAS LOCALES	\$ 1.744,29
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES	\$ 3.700,55
TOTAL	\$ 5.444,84

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO	\$ 493,00
TOTAL	\$ 493,00

NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

MAQUINARIA, EQUIPO	\$ 1.849,50
MUEBLES Y ENSERES	\$ 3.480,20
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 1.327,81
	\$ 6.657,51

Cabe aclarar que en el valor expresado en equipo de cómputo son solo valores residuales, ya que se completó su tiempo de depreciación.

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES RELACIONADAS LOCALES	\$ 3.305,16
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES	\$ 3.607,88
TOTAL	\$ 6.913,04

Las cuentas por pagar incluyen proveedores y valores pendientes de pago, los cuales no generaran ningún tipo de interés.

Los valores pendientes de pago a empleados son de naturaleza corriente, no se generan intereses sobre ellos y dada la composición de la empresa, hacen referencia a pagos a los mismos socios que a su vez son empleados de la compañía.

NOTA 8.- PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 1.727,35
TOTAL	\$ 1.727,35

NOTA 9.- PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPIES, BENEFICIARIOS U OTROS	\$ 26.796,60
TOTAL	\$ 26.796,60

Las cuentas x pagar a socios no generan intereses y se los clasifica como corrientes o no corrientes dependiendo el monto, la necesidad y el uso de la compañía.

NOTA 10.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	\$ 14.100,00
RESERVA LEGAL	\$ 921,00
PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERC. ANTER.	\$ (40.708,54)
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	\$ (9.611,08)
TOTAL	\$ (35.298,62)

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2017 fue de \$-35298,62, valor que se ve reflejado en el Balance General y en el Estado de Evolución del patrimonio, esta pérdida se debe a la disminución de ingresos por ventas y un alto costo de operación.

NOTA 11.- APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Gerencia el 12 de marzo del 2018.

