

# **MCAEC DISEÑO Y EXHIBICIÓN COMERCIAL CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

### **NOTA 1.- OBJETO SOCIAL**

**MCAEC DISEÑO Y EXHIBICIÓN COMERCIAL CIA. LTDA.** Con número de RUC 1792457866001, fue constituida el 21 de agosto del 2013, bajo la normativa vigente en el Ecuador su objeto social es prestar servicios de diseño, decoración y arquitectura interior y exhibición comercial de productos y desarrollo de proyectos de diseño y decoración interior, compraventa de muebles para fines de arquitectura interior.

El capital suscrito es de US\$ 34.000,00 divididas en 34000 acciones a \$1.00 cada una y capital pagado de \$ 31.500,00

### **NOTA 2.-RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

#### **a. Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- ✓ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) , e
- ✓ Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committe - SIC).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

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 Compañía, 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

---

**b. Sistema Contable**

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2017, se los realiza por medio del sistema contable "QUICKBOOKS".

**c. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos

**d. Cuentas por Cobrar**

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

**e. Propiedad, Planta y Equipo**

El costo de la propiedad planta y equipo 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 cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

(Continuación NOTA 3.-Resumen de las Principales Políticas Contables Aplicadas)

Activo	Vida útil años	
Muebles y enseres	10	Años
Equipos de oficina	10	Años
Instalaciones	10	Años
Equipo de Computación	3	Años

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

En caso de que los porcentajes establecidos como máximos sean superiores a los calculados de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil o la técnica contable, se aplicarán estos últimos.

**f. Inventarios**

La Compañía posee un inventario de mobiliario de madera ya que se dedica a la prestación de servicios.

**g. Cuentas por Pagar**

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

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

**h. Obligaciones con instituciones financieras**

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

**i. Provisión Beneficios Sociales**

El costo de estos beneficios de acuerdo a las leyes laborales Ecuatorianas, se registran con cargo a los gastos del ejercicio de la Compañía y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del balance general que se calcula anualmente por actuarios independientes.

Al momento la compañía no cuenta con trabajadores en nómina.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**j. Impuestos a la Renta**

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al art. No. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno y es registrado en los resultados del ejercicio fiscal.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período. Se calculan sobre las diferencias temporarias que resultan entre el valor en libros y las leyes fiscales, todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos deberán reconocerse en la medida que los beneficios fiscales futuros puedan compensar a las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

**k. Patrimonio**

El patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital social, reservas, utilidades retenidas /pérdidas acumuladas, resultado del ejercicio y efectos de aplicación NIIF.

**m. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**n. 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 realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

# MCAEC DISEÑO Y EXHIBICIÓN COMERCIAL CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

---

### NOTA 3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo que posee la empresa en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2017</u> en USD \$	<u>2016</u> en USD \$
<b>Bancos</b>	17.572,85	135.207,66
<b>Total</b>	<u>17.572,85</u>	<u>135.207,66</u>

### NOTA 4.-CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se presentan de la siguiente manera:

	<u>2017</u> en USD \$	<u>2016</u> en USD \$
<b>Cuentas por Cobrar Clientes</b>	17.306,07	48.110,64
<b>(-) Provisión Ctas Incobrables</b>	-164,82	-164,82
<b>Total</b>	<u>17.141,25</u>	<u>47.945,82</u>

### NOTA 5.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados y valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas (S.R.I.) y se detalla a continuación:

**MCAEC DISEÑO Y EXHIBICIÓN COMERCIAL CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
	en USD \$	en USD \$
<b>Cred. Trib. a Favor IVA y Ret.</b>	32.207,61	38 370,78
<b>Cred. Trib. A Favor I.R. 2017</b>	2.683,93	3.132,74
<b>Total</b>	<u>34.891,54</u>	<u>41.503,52</u>

**NOTA 6.- INVENTARIOS**

El inventario de bienes se presenta de la siguiente manera:

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
	en USD \$	en USD \$
<b>Inventario de Bienes</b>	12.986,42	-
<b>Total</b>	<u>12.986,42</u>	<u>-</u>

**NOTA 7.- ANTICIPOS A PROVEEDORES**

Los anticipos a proveedores se presentan de la siguiente manera:

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
	en USD \$	en USD \$
<b>Anticipo Proveedores</b>	9.921,70	9.921,70
<b>Total</b>	<u>9.921,70</u>	<u>9.921,70</u>

**MCAEC DISEÑO Y EXHIBICIÓN COMERCIAL CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los activos fijos y su depreciación se presentan de la siguiente manera:

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
	en USD \$	en USD \$
<b>Vehículos</b>	47.013,91	47.013,91
<b>Equipos de Computación</b>	2.177,72	2.239,93
<b>(-)Dep.Acum Vehículos</b>	-14.166,47	-4.763,63
<b>(-)Dep. Acum Equipos Computación</b>	-2.494,30	-1.809,99
<b>Total</b>	<b><u>32.530,86</u></b>	<b><u>42.680,22</u></b>

**NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El resumen de cuentas y documentos por pagar de la compañía fue como sigue:

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
	en USD \$	en USD \$
<b>Proveedores Locales</b>	27.374,30	96.774,36
<b>Tarjetas de Crédito Compañía</b>	10.166,39	,00
<b>Otros Pasivos Corrientes</b>	36.566,71	42.081,02
<b>Total</b>	<b><u>77.965,07</u></b>	<b><u>138.855,38</u></b>

**NOTA 10.- OBLIGACIONES FISCALES**

Las obligaciones fiscales de los impuestos renta e IVA se presentan de la siguiente manera:

# MCAEC DISEÑO Y EXHIBICIÓN COMERCIAL CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
	en USD \$	en USD \$
<b>Honorarios Profesional 10%</b>	90,00	0,00
<b>Predomina el Intelecto 8%</b>	3.200,00	3.200,00
<b>Transporte 1%</b>	2,33	20,49
<b>Transferencia de Bienes 1%</b>	228,22	260,83
<b>Arriendo de Inmuebles 8%</b>	264,01	77,02
<b>Otras Aplicables el 1%</b>	3,35	6,15
<b>Otras Aplicables el 2%</b>	78,65	127,05
<b>Retención IVA 30%</b>	0,00	1.135,84
<b>Retención IVA 70%</b>	3.690,32	4.461,94
<b>Retención IVA 100%</b>	108,00	134,77
<b>IVA en Ventas</b>	2.592,00	16.773,90
<b>Total</b>	<b><u>10.256,88</u></b>	<b><u>26.197,99</u></b>

### NOTA 10.- OBLIGACIONES SOCIALES

Los valores de obligaciones sociales que se deben cancelar al IESS, se detallan de la siguiente manera:

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
	en USD \$	en USD \$
<b>less Por Pagar</b>	500,06	913,22
<b>Total</b>	<b><u>500,06</u></b>	<b><u>913,22</u></b>

### NOTA 11.- PATRIMONIO

El capital pagado y autorizado consiste en USD \$ 34,000.00, dividido en 34.000 acciones de un valor nominal de un dólar estadounidense cada una.

**MCAEC DISEÑO Y EXHIBICIÓN COMERCIAL CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**NOTA 12.- INGRESOS ORDINARIOS**

Los ingresos al 31 de diciembre del 2017 se presentan de la siguiente forma:

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
	en USD \$	en USD \$
<b>Ingresos actividades ordinarias</b>	278.383,00	320.733,80
<b>Otros ingresos</b>	472,07	0,00
<b>Total</b>	<u>278.855,07</u>	<u>320.733,80</u>

**NOTA 13.- COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS**

Los costos operacionales y los gastos de administración y funcionamiento, se presentan de la siguiente forma.

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
	en USD \$	en USD \$
<b>Costos Operacionales</b>	210.372,85	191.045,89
<b>Gastos Administrativos</b>	1.014,24	88.666,53
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	44.273,63	1.882,31
<b>Total</b>	<u>255.660,72</u>	<u>281.594,73</u>

**NOTA 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado en Diciembre 31 del 2017 han sido aprobados a nivel local por el Representante Legal de la Empresa, y se remitirán a la Junta para su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin ninguna modificación.