

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 de desarrollo de proyectos de diseño y decoración interior, compraventa de muebles para fines de arquitectura interior.

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

La compañía se encuentra domiciliada en el Pasaje el Jardín N168 y Av. 6 de diciembre, Quito-Ecuador.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de esos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

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 Committee - 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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.

b. Unidad Monetaria

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América "US\$" que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía. La información que se presenta en las notas y estados financieros están la moneda antes mencionada, excepto cuando existen saldos o transacciones en otras monedas

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2018, se los realiza por medio del sistema contable "QUICKBOOKS".

d. Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La Entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Entidad:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa; o
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Los activos y pasivos no detallados anteriormente se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

e. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo constituyen los saldos en caja, bancos e inversiones a la vista (depósitos a plazo a menos de 90 días) que se registran a su costo, el cual no difiere de su valor de realización. El efectivo y equivalentes de efectivo mantenidos en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

f. Cuentas por Cobrar

Los rubros que mantiene la Compañía corresponden a los deudores comerciales generados por las transacciones comerciales que realiza en el curso normal de sus operaciones y otras cuentas por cobrar, los cuales constituyen pagos fijos y determinables y no tienen una cotización de mercado bursátil. Las transacciones cuyo plazo contractual de cobro hasta de un año o menos se clasifican como activos corrientes y aquellas cuyos plazos son mayores a un año se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen a su valor nominal en aquellas cuyo plazo contractual de cobro no excede los 90 días y aquellas que exceden dicho plazo que no generan ninguna tasa de interés o cuando existen tasas de interés fijas, se contabilizan a su valor neto del interés implícito (costo amortizado) para el cual se utiliza el método de la tasa de interés efectiva.

g. Inventarios

Lo constituyen todos aquellos bienes que le pertenecen, los cuales los compran para luego venderlos sin ser modificados. En esta Cuenta se muestra todas las mercancías disponibles para la Venta. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado.

h. 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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

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.

i. 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.

j. 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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.

k. Provisión Beneficios Sociales

Los beneficios sociales de corto plazo constituyen otros beneficios adicionales a los sueldos y salarios pagados en forma mensual y que legalmente están establecidos en los contratos de trabajo o por las leyes laborales y que son exigibles dentro del año corriente, los cuales se acumulan y se contabilizan en los resultados del período y se disminuyen por los pagos o por el exceso en las provisiones, los cuales se registran en los resultados del período.

Adicionalmente a lo antes mencionado las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

l. Impuestos a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

a) Impuesto a la renta corriente

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al art. No. 31 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 imponibles 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.

b) Impuesto diferido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

m. Patrimonio

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

n. 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.

o. 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	en USD \$
Bancos	2.074,93	17.572,85
Total	<u>2.074,93</u>	<u>17.572,85</u>

NOTA 4.-CUENTAS POR COBRAR

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	en USD \$
Cuentas por Cobrar Clientes	24.355,81	17.306,07
(-) Provisión Ctas Incobrables	-311,09	-164,82
Total	<u>24.044,72</u>	<u>17.141,25</u>

NOTA 5.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	en USD \$
Cuentas por Cobrar Socios	2.496,00	57.238,78
Garantias Arriendo	2.200,00	2.200,00
Total	<u>4.696,00</u>	<u>59.438,78</u>

NOTA 6.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

MCAEC DISEÑO Y EXHIBICIÓN COMERCIAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	en USD \$
Cred. Trib. a Favor IVA y Ret.	35.064,68	34.891,54
Total	<u>35.064,68</u>	<u>34.891,54</u>

NOTA 7.- INVENTARIOS

El inventario de bienes se presenta de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	en USD \$
Inventario de Bienes	24.682,70	12.986,42
Total	<u>24.682,70</u>	<u>12.986,42</u>

NOTA 8.- ANTICIPOS A PROVEEDORES

Los anticipos a proveedores se presentan de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	en USD \$
Anticipo Proveedores	14.650,17	9.921,70
Total	<u>14.650,17</u>	<u>9.921,70</u>

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	en USD \$
Vehículos	47.013,91	47.013,91
Equipos de Computación	5.980,40	2.177,72
(-)Dep.Acum Vehículos	-23.569,31	-14.166,47

MCAEC DISEÑO Y EXHIBICIÓN COMERCIAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(-)Dep. Acum Equipos Computación	-2.972,27	-2.494,30
Total	<u>26.452,73</u>	<u>32.530,86</u>

NOTA 9.- INVERSIONES

Son las inversiones que posee la empresa en Sentidomobiliario Cia. Ltda, valor registrado al costo USD\$ 4,00

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	en USD \$
Proveedores Locales	22.524,88	27.374,30
Tarjetas de Crédito	4.226,98	14.024,06
Otros Pasivos	8.004,62	36.566,71
Total	<u>34.756,53</u>	<u>77.965,07</u>

NOTA 11.- OBLIGACIONES FISCALES

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	en USD \$
Transferencia de Bienes 1%	240,01	228,22
Arriendo de Inmuebles 8%	88,01	264,01
Otras Aplicables el 2%	80,00	78,65
Impuesto a la renta	2542,08	5726,36
Total	<u>2950,10</u>	<u>6297,24</u>

NOTA 12.- OBLIGACIONES SOCIALES

MCAEC DISEÑO Y EXHIBICIÓN COMERCIAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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

	<u>2018</u> en USD \$	<u>2017</u> en USD \$
less Por Pagar	87,14	500,06
Total	<u>87,14</u>	<u>500,06</u>

NOTA 13.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Los valores de obligaciones no corrientes, se detallan de la siguiente manera:

	<u>2018</u> en USD \$	<u>2017</u> en USD \$
Automotores y Anexos	13.167,59	0,00
Automotores y Anexos Intereses	5.172,11	
		0,00
Total	<u>18.339,70</u>	<u>0,00</u>

NOTA 14.- 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.

NOTA 15.- INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos al 31 de diciembre del 2018 se presentan de la siguiente forma:

	<u>2018</u> en USD \$
Ingresos actividades ordinarias	246.255,00
Otros ingresos	2.156,07
Total	<u>248.411,07</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 16.- COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS

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

	<u>2018</u>
	en USD \$
Costos Operacionales	144.919,09
Gastos Administrativos	8.291,62
Gastos de Funcionamiento	59.254.57
Total	<u>212.465,28</u>

NOTA 17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado en Diciembre 31 del 2018 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.

MCAEC DISEÑO Y EXHIBICIÓN COMERCIAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
