

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE EQUIPOS  
ESCENIKO CIA. LTDA.**

**BALANCE DE SITUACION**

<b>ACTIVO</b>	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFFECTIVO CAJA	3.548,71
TOTAL EFFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFFECTIV	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES IVA Compras	652,86
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
TOTAL CORRIENTE	<u>4.201,57</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	
MUEBLES Y ENSERES	2.790,82
EQUIPOS DE OFICINA	850,18
EQUIPOS DE COMPUTACION	2.712,50
(-)DEPRECIACION ACUMUALDA	(127,64)
TOTAL DEPRECIABLE	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>6.225,86</u>
TOTAL ACTIVO	<u>10.427,43</u>
<b>PASIVO</b>	
PASIVO CORRIENTE	
CORTO PLAZO PROVEEDORES	4.751,31
	<u>60,41</u>
TOTAL CORTO PLAZO	
TOTAL CORRIENTES	<u>4.811,72</u>
TOTAL PASIVO	<u>4.811,72</u>
<b>PATRIMONIO</b>	
CAPITAL	
CAPITAL SOCIAL SOCIOS	10.050,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	
TOTAL CAPITAL	<u>10.050,00</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>(4.434,29)</u>
TOTAL CAPITAL	<u>5.615,71</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>10.427,43</u>

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]* SB

**OTROS RESULTADOS INTGRALES**

	<b>INGRESOS</b>	
INGRESOS		
TOTAL INGRESOS		<u>0,00</u>
	<b>COSTOS</b>	
COSTOS		
TOTAL COSTOS		
UTILIDAD BRUTA		<u>0,00</u>
	<b>EGRESOS</b>	
GASTOS		
OPERACIONALES		
ADMINISTRACION		
GASTOS DE SERVICIOS	431,63	
GASTOS DE VIAJE	2.299,94	
GASTOS DE GESTIÓN	51,64	
"HONORARIOS, COMISIONES Y ASESORIAS"	1.143,33	
SERVICIOS PÚBLICOS	16,23	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	197,50	
SUMINISTROS Y MATERIALES	65,40	
DEPRECIACION PP&E	127,64	
"IMPUESTOS, CONTRIB. Y OTROS"	<u>100,98</u>	
TOTAL ADMINISTRACION		4.434,29
TOTAL OPERACIONALES		<u>4.434,29</u>
TOTAL GASTOS		<u>4.434,29</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>(4.434,29)</u>

  
SB

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Esceniko Cia. Ltda. es una sociedad radicada en el país Ecuador. Su fecha de constitución fue el 27 de Noviembre de 2013 y su inicio de actividades fue el 20 de Diciembre de 2013. El domicilio principal de la empresa es la ciudad de Quito, donde mantiene sus oficinas. Sus actividades principales son el diseño, comercialización y asesoría de proyectos y equipamiento de tecnología de sistemas escénicos.

La empresa ha iniciado sus actividades a pocos días de finalizar el año, y los balances financieros han reflejado los desembolsos normales al constituir una empresa sin embargo no ha reportado ingresos por ventas, ya que sus proyectos se concretarán en el siguiente ejercicio fiscal.

### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **a) Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Los presentes estados financieros constituyen los primeros preparados de acuerdo a las NIIF para Pymes emitidas por el IASB que han sido adoptadas en el Ecuador y representan dicha adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

#### **b) Unidad monetaria**

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

#### **c) Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias y gastos**

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

*[Handwritten signature]*  
58

Los gastos se reconocen cuando se los conoce. Los gastos preoperacionales han sido reconocidos en los resultados de la compañía.

**d) Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos; y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

**e) Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro**

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

**f) Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal, tal como lo indica la sección 17 de NIIF para Pymes. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan diferentes tasas anuales, dependiendo de la vida útil estimada y el valor residual de los mismos.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el que se origina la transacción.

**g) Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones soportadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria ((US\$ dólares)) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

### 3. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones de criterio profesional se encuentran relacionadas con la vida útil de los activos fijos. Los cambios en circunstancias

✓

SB

tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de la vida útil y valor residual se evalúan al cierre de cada año.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2013 es:

	(US\$ dólares)
	<b>2013</b>
Caja General	<u>3.548,71</u>
<b>Total</b>	<b>3.548,71</b>

#### 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Instalaciones fijas y equipo		<i>Total</i>
		(US\$ dólares)
<b>Costo</b>		
20 de diciembre de 2013	0,00	0,00
Adiciones	6.353,50	6.353,50
Disposiciones	-	-
31 de diciembre de 2013	6.353,60	6.353,60
<b>Depreciación acumulada</b>		
27 de diciembre de 2013	0,00	0,00
Depreciación anual	127,64	127,64
31 de diciembre de 2013	127,64	127,64
<b>Importe en libros</b>		
	6.225,86	6225,86

#### 6. CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre de 2013 son:

	(US\$ dólares)
	<b>2013</b>
Proveedores	<u>4.751,31</u>
<b>TOTAL</b>	<b>4.751,31</b>

## 7. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La empresa no ha generado ingresos por actividades ordinarias debido a que la fecha de inicio de sus operaciones fue muy cercana al cierre del año.

## 8. PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos principalmente generados por los gastos preoperacionales y montaje de oficina.

	2013 (US\$ dólares)
Gastos administrativos y gestión	4.434,29
Pérdida del Ejercicio	(4.434,29)

## 9. CAPITAL EN PARTICIPACIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 de (US\$ 10.050 dólares) comprenden 10.050 participaciones con un valor nominal de 1,00 (US\$ dólares) suscritas y pagadas cada una.

## 10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el directorio y autorizados para su publicación el 28 de Marzo de 2014.

  
Gabriel Zurita Aliaga  
Gerente General  
ESCENIKO CIA. LTDA.

