CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de Enero del 2014 al 31 de Diciembre 2014

Expresados en dólares americanos US 0,00

Nota No. 1 Información de la Empresa

La empresa fue creada el 10 de Marzo del 2014 como compañía limitada con la Escritura No. 2014-17-01-10.P de la Notaria Decima con fecha con un capital Autorizado de US\$ 200.000 pagado íntegramente, correspondiendo a 200000 acciones de US\$ 1 dólar cada una.

La constitución fue aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. SC.IRQ.DRASD.SAS. 2014.001408 el 1 de Abril del 2014 y su inscripción en el Registro Mercantil se hizo bajo el Numero 1341 Numero de Repertorio 13376 con fecha 02 de Mayo del 2014.

Fue inscrita en el Registro Único de Contribuyentes el 20 de Mayo del 2014.

El Gerente es Martha Lucia Baena Echeverri con nombramiento por 2 años inscrito en el Registro Mercantil de Quito bajo Número de Repertorio 15313 del 9 de Mayo del 2014 y Numero de inscripción 5873.

Nota No. 2 Ubicación

Como domicilio tributario esta: Avenida Coruña Numero 1420 e Isabel la Católica, Parroquia San Blas, Cantón Quito.

Tiene los siguientes establecimientos comerciales registrados en su Ruc

Establecimiento 001 se encuentra en la Floresta

Establecimiento 002 en Guayaquil Barrio Urdesa

Establecimiento 003 en Cumbaya

Establecimiento 004 en Calderón Panamericana Norte.

Nota No. 3 Actividad Económica

Como actividad principal tiene la Veta al por mayor y menor de muebles

Y también puede desarrollar Ventas al por mayor y menor de Artículos de hogar, Artículos de Bazar, Maquinaria y Equipo de oficina, Actividades de decoración de Interiores.

Nota No. 4 Personal Ocupado

La empresa tenía a diciembre 31 del 2014 34 empleados en las siguientes áreas

1. Administración: 6
2. Producción: 10
3. Proyectos: 1
4. Ventas : 17

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

Nota No. 5 Políticas contables

1. Políticas contables significativas

1.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de Compañía CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA al 31 de Diciembre del 2014, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2010, aplicadas en el periodo 2014

1.2 Bases de presentación

Los estados financieros de Compañía CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA, comprenden Los Estados de Situación financiera, los Estados de Resultado Integral, de Cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

1.3 Moneda de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda oficial de la República del Ecuador. Toda la información es presentada en dólares y no ha sido redondeada a la unidad más cercana, presentándose expresados hasta en centavos.

1.4 Estimaciones efectuadas por la gerencia

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 entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, se describe en las notas asociadas al momento de emitir los estados financieros de fin de ejercicio.

1.5 Instrumentos financieros Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable exceptuándose el efectivo, depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la empresa es la depositante por ejemplo las cuentas de bancos.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene básicamente cuentas por cobrar y préstamos a terceros.

1.5.1 Préstamos y cuentas por cobrar y prestamos

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

1.5.2 Baja de un activo financiero

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

1.6 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Los valores registrados en estas cuentas caja general, cajas chicas, cajas varias y bancos se quedan con la base contable del valor nominal. En cada transacción la medición es al costo y al final de cada ejercicio el valor que se queda es el valor nominal.

En el caso de cheques girados y no cobrados a los 11 meses serán reversados contra los ingresos integrales.

La empresa realizara en forma sorpresiva arqueos de caja general y cajas menores, cuyo encargo será responsabilidad del Dpto. contable.

Las conciliaciones bancarias se efectuaran en forma mensual con el visto bueno de la Gerencia. En caso de cheques devueltos por el banco no se registrara como cuenta por cobrar sino que se abrirá una cuenta adicional que se denominara cuentas por cobrar cheques por cobrar pendientes de recuperar.

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

1.7 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

1.7.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar comerciales

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

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Las cuentas por cobrar, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de prestación de servicios cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario de los servicios.

La base contable de registro inicial es al costo que en ese momento es el valor razonable del ingreso y el registro posterior será considerado con financiamiento implícito pasados los 30 días de crédito que es el tiempo promedio del mercado. La tasa que se utilizara para el cálculo del interés implícito es la del mercado. Para el caso ecuatoriano la tasa de mercado máxima la fija el banco Central del Ecuador y se tomara la tasa promedio referencial activa del Banco Central.

La empresa tendrá como política cobrar el 50% del valor cotizado a los clientes al momento de iniciar la producción de los muebles y recibirá el 50% restante a la entrega del bien, generando la factura por el valor total en el momento de la entrega del bien al cliente.

La empresa aplicara las siguientes políticas para el registro contable de acuerdo a la NIIF PYMES Sección 29 Ingresos Ordinarios:

- 1- Para Las facturas de ingresos con tarifa del IVA 12%, las facturas de ingreso por tarifa 0% por ventas que se realicen al exterior como exportaciones y facturas de reembolso de gastos en caso de existir, se deberá emitir una factura única por cada tipos de tarifa de ingreso que se realice; en una factura no se podrán mezclar ingresos con tarifa 12% con reembolso de gastos ni con ingresos por ventas al exterior con tarifas del 0%.

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

- 2- La empresa considerando el postulado Niif en el cual "La esencia va sobre la forma", y conociendo que el cliente de acuerdo a su estatus tributario, está obligado a retener en la fuente a la empresa CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA, por lo cual procederemos a contabilizar automáticamente al momento de la emisión de la factura al cliente la retención en la Fuente correspondiente a los ingresos por tarifa 12%. La retención sobre los ingresos con tarifa del 12% será del 1% sobre los bienes vendidos y sobre los ingresos por reembolsos de gastos no se aplicará retención en la fuente.

Los contribuyentes especiales y las entidades emisoras de tarjetas de crédito retendrán el IVA a la empresa por venta de bienes en un 30% o el 70% cuando se vendan servicios como relacado, retapizado etc.

Las retenciones estarán de acuerdo a la tabla que por Resolución establezca en Ecuador el SRI. La empresa para este registro automático del sistema mantendrá dentro del plan contable una cuenta transitoria de retenciones en la fuente que se le dará de baja en la medida que los clientes entreguen físicamente las retenciones en la Fuente. El control de esta cuenta estará a cargo del Dpto. de contabilidad.

- 3- La empresa desglosará en 3 cuentas activas por cobrar a clientes: 1-Las facturas emitidas como ingresos ordinarios con tarifa 12% 2- Las ventas al exterior con tarifa 0% que corresponderá a las cuentas por cobrar clientes no relacionados del exterior 2- Las facturas por reembolso de gastos que se registrarán en la cuenta por cobrar por reembolso de gastos y 3- Los reembolsos de gastos, significa que con el cliente se manejarán cuentas contables diferentes de acuerdo a la norma y al tipo de transacción
- 4- Contabilización de las facturas generadas por ingresos ordinarios de los clientes de la empresa CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA registrará sus ingresos ordinarios en las cuentas de Ingresos en el crédito y las cuentas a usarse serán :

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA DE BIENES LOCALES 12%

MUEBLES TERMINADOS

SALAS

COMEDORES

DORMITORIOS

MUEBLES ACENTO

COMPLEMENTOS DECORATIVOS

TELAS

VENTA DE BIENES AL EXTERIOR TARIFA 0%

MUEBLES TERMINADOS

SALAS

COMEDORES

DORMITORIOS

MUEBLES ACENTO

COMPLEMENTOS DECORATIVOS

COMEDORES

TELAS

INSUMOS

OTROS INVENTARIOS

INTERES IMPLICITO

PRESTACION DE SERVICIOS

PRESTACION DE SERVICIOS

OTROS INGRESOS

La contrapartida será un debito a las cuentas por cobrar detalladas a continuación

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NACIONALES

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES EXTERIOR

CUENTAS POR COBRAR REEMBOLSOS DE GASTOS

Para efectos de registrar el reembolso de gastos por cobrar al cliente manejaremos los siguientes conceptos y registros contables.

- Las facturas por reembolso la norma no los considera ingresos ordinarios en contabilidad. Por consiguiente la empresa emitirá las facturas al cliente por reembolsos de gastos siempre con tarifa cero. La empresa abrirá dentro del plan de cuentas de contabilidad las cuentas por pagar por reembolsos a clientes y cuentas por cobrar por reembolsos a clientes procediendo así:

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

1. Se recibe la factura del proveedor por gastos de reembolsos se debita la cuenta de cuentas por pagar reembolso de gastos y se acredita la cuenta por pagar otros proveedores pagados por cuenta de terceros; haciendo el registro de las correspondientes retenciones en la fuente ya que estas facturas vienen a nombre del intermediario o sea Studio Noa.
2. Al momento de pagar al proveedor se debita la cuenta de otros proveedores pagados por cuenta de tercero y se acredita la cuenta de bancos
3. Al momento de hacer la factura de reembolso de gastos que siempre se hará con tarifa cero se debita la cuenta por cobrar reembolso de gastos y se acreditará la cuenta por pagar de reembolso de gastos.
4. Cuando el cliente cancele la factura de reembolso se debita la cuenta de bancos y se acredita la cuentas por cobrar reembolso de gastos.
5. En el caso que el cliente de anticipos se debitará la cuenta de anticipo de clientes y se acreditará la cuentas por cobrar de reembolso de gastos.

Para la factura de Reembolso de gastos la factura de CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA contendrá lo contemplado en el artículo 36 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno que dice : "Para los intermediarios, los gastos efectuados para reembolso no constituyen gastos propios ni el reembolso constituye ingreso propio; para el reembolsante el gasto es deducible y el IVA pagado constituye crédito tributario Para obtener el reembolso el intermediario deberá emitir una factura por el reembolso de gastos, en la cual se detallarán los comprobantes de venta motivo del reembolso, con la especificación del RUC del emisor, número de la factura, valor neto e IVA y además se adjuntarán los originales de tales comprobantes. Esta factura por el reembolso no dará lugar a retenciones de renta ni de IVA.

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

El pago por reembolso de gastos deberá estar sustentado en comprobantes de venta que cumplan con los requisitos previstos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención. “

5- Deterioro del valor de las cuenta por cobrar clientes comerciales

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro de valor de las cuentas por cobrar la empresa CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor con cargo a la cuenta de gastos por deterioro de cartera en resultados del ejercicio contra la cuenta de provisión por deterioro.

La pérdida por deterioro se determinara con la evidencia objetiva que pueden ser por los siguientes sucesos:

1. Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado
2. Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera
3. Condiciones económicas adversas nacionales, locales, internacionales o cambios adversos en el sector económico del país que puedan indicar que los deudores no pagaran.
4. Otros datos observables que indiquen que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de activos financieros individuales o de un grupo de activos.

6- Reversión

Si en periodos posteriores , el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro , la empresa revertirá la pérdida por deterioro reconocido con anterioridad ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora.

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

1.7.2 Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Tenemos entre estas cuentas: prestamos a empleados, préstamos otorgados a terceros, garantías entregadas, anticipos entregados a terceros por cobrar

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de prestación de servicios cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario de los servicios que ha entregado. La base contable de registro inicial es al costo que en ese momento es el valor razonable del ingreso y el registro posterior será considerado con financiamiento implícito pasados los 30 días de crédito que es el tiempo promedio del mercado. La tasa que se utilizara para el cálculo del interés implícito es la del mercado. Para el caso ecuatoriano la tasa de mercado máxima la fija el banco Central del Ecuador y se tomara la tasa promedio referencial activa del Banco Central.

La empresa establece como política que los anticipos entregados a terceros deberán ser legalizados hasta 30 días plazo de su entrega. Se manejaran las siguientes cuentas contables para los anticipos entregados.

ANTICIPOS A PROVEEDORES

ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES OPERATIVOS

ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES ADMINISTRATIVOS

OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS

1.8 Compañías relacionadas

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La compañía reconoce el activo financiero que se origina de un contrato de mutuo con sus compañías el momento del otorgamiento del crédito. Estos activos financieros derivados de préstamos a compañías relacionadas se valorizan al valor del crédito otorgado al reconocimiento inicial.

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros se valorizan al costo amortizado. En el plan de cuentas se manejaran las siguientes:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS
EMPRESAS RELACIONADAS AHCORP
EMPRESAS RELACIONADAS AHDI

1.9 Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo de propiedades, 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 gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

La empresa no aplicara el método de reevaluación de activos.

1.9.1 Medición inicial

La empresa inicio actividades en el mes mayo del 2014. Como política se establece que los activos menores a us 200 dólares se registraran directamente en la cuenta de gastos activos menores

1.9.2 Medición posterior al reconocimiento

La propiedad, planta y el equipo es registrado al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los costos de mantenimiento diario de propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

1.9.3 Métodos de depreciación y vidas útiles

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual que se establece como un porcentaje del 10% del valor neto en libros del activo.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas hasta el 31 de diciembre del 2014 fueron los parámetros fiscales que se detallan a continuación:

▪ Equipos operativos	10 años
▪ Equipo de comunicación	10 años
▪ Muebles y enseres	10 años
▪ Vehículos	5 años
▪ Equipo de computación	3 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Estos montos serán aplicados en la depreciación bajo el método de línea recta sobre la diferencia que quede del valor en libros sobre el valor residual que para todos los ítems arriba mencionados será del 10%.

1.9.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

1.10 Servicios y otros pagos anticipados

Son todos aquellos que la empresa va a recuperar en el tiempo y por ende se clasifican en el activo de corriente o de largo plazo dependiendo del tiempo de cobertura del pago anticipado.

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

La empresa registrara en esta cuenta pagos que se puedan recuperar en el tiempo por ejemplo: seguros prepagados, También se trabajara con diferidos una cuenta nueva que aparece con la aplicación de la normativa NIIFS y se denomina Activos por impuestos diferidos, que es la cuenta que aparece en los estados financieros por los impuestos que la empresa va a pagar en forma anticipada. Las cuentas de garantías en arriendo y otras garantías por cobrar se reclasifican para el primero de enero del 2014 en otros activos corrientes de corto o largo plazo dependiendo del contrato y ya no son diferidos. Se aplicara el valor presente neto a estos saldos y el financiamiento respectivo a través del interés implícito.

Manejaremos las siguientes cuentas en la empresa para los gastos pagados por anticipado:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO
INTERESES PAGADOS POR ANTICIPADO
ANTICIPOS A PROVEEDORES
ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES OPERATIVOS
ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES ADMINISTRATIVOS
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS
ACTIVO DIFERIDO
ANTICIPO IMPORTACIONES

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

GARANTIAS ENTREGADAS

1.11 Compañías relacionadas de largo plazo

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas de largo plazo son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y que presentan un vencimiento superior a 1 año. La compañía reconoce el activo financiero que se origina de un contrato de mutuo con sus compañías relacionadas el momento del otorgamiento del crédito. Estos activos financieros derivados de préstamos a compañías relacionadas se valorizan al valor del crédito otorgado al reconocimiento inicial. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros se valorizan al costo amortizado.

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

1.12 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros excepto los que se atribuyen a los propietarios de la empresa los mismos que se mantendrán en como instrumentos financieros en el pasivo los mismo que se mantendrán si existe un contrato con el interés de mercado, caso contrario se clasificaran en el patrimonio como aportes de socios.

1.12.1 Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera por cual para este caso se clasificar en Pasivo no corriente.

1.12.2 Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo original o inicial que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva. En forma anual cada fin del ejercicio se valorara al costo amortizado con el método de la tasa de interés efectiva.

1.11.3 Baja en cuentas de pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

1.13 Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos son pasivos 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 gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando la

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados. Se mantendrá la política de hacer flujo de caja semanal para las correspondientes autorizaciones de los pagos.

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

El interés implícito se registrara al momento del pago de la factura al tercero y su registro será así:

Debito a la cuenta de gastos financieros por intereses pagados y crédito a la cuenta de costo o gasto que se debito originalmente con la factura del proveedor.

En la empresa este registro se hará en forma automática del sistema y se clasificara como unos gastos financiero operativo. No ira a resultados integrales.

La empresa con los proveedores del exterior con los cuales se manejen facturas por pagar inferiores de su 800 dólares y se tienen anticipos pagados en el activo por su cuenta por valores e llegan hasta el 80% del valor pendiente de pago ; realizara la empresa los recibos de ingreso debitando y acreditando la cuenta de caja para realizar la respectiva cancelación .Con esto se aplicara la norma en lo relacionado a que el costo de una operación no puede ser superior al ingreso que genere a la empresa.

1.14 Impuestos corrientes IVA y retenciones en la fuente practicados por la empresa

Las cuentas de retenciones en la fuente por pagar que se practican por los diferentes porcentajes a los proveedores y terceros se clasificaran dentro del pasivo corriente al valor nominal en vista de que los impuestos no pasan de los 30 días en el pago a la institución fiscal. Las cuentas de IVA retenido a terceros igualmente se mantienen al valor nominal.

La empresa tiene como política revisar los impuestos en forma mensual y eliminar los que no correspondan al pago respectivo en el siguiente mes.

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

1.15 Impuesto 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. La tasa para el año 2014 es del 22%

1.15.1 Impuesto a la renta corriente

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 las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. Desaparecen la cuenta de gastos no deducibles que no existe y aparece el cargo por pago de impuesto en cada transacción de la empresa. La empresa realizara por el sistema un comprobante automático de diario que se maneja así:

Gasto impuesto a la renta por el % respectivo sobre el valor no deducible cuenta debito

Impuesto a la renta por pagar cuenta crédito.

1.11.2 Impuesto diferidos

Es el impuesto que se pagara en el tiempo y en el caso de StudioNoa Cía. Ltda. Será el que corresponda a los activos fijos que difieren **en tiempo** mayor al determinado por la ley fiscal.

Cuando la diferencia entre la contabilidad financiera y la contabilidad tributaria sea negativa el registro contable será el siguiente:

Impuesto a la renta por pagar debito

Pasivo por impuesto diferido crédito

Cuando se terminen las diferencias negativas y se inicien las diferencias positivas el registro contable será el siguiente:

Pasivo por impuesto diferido debito

Impuesto a la renta por pagar crédito

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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. Las diferencias de tasas impositivas se ajustaran contra las cuentas de resultados Gastos impuesto a la Renta.

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.

En la contabilidad se abrirán para el manejo nuevas cuentas en el *Activo No corriente* como Activos por impuestos diferidos y en el *Pasivo No Corriente* se clasificara en el Grupo de Pasivo Diferidos como Pasivo por Impuestos Diferidos

1.11.3 Impuestos corriente y diferidos

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.

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

1.12 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo utilizando la tasa de mercado.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Como provisión tendríamos: estimaciones de los gastos corrientes de fin de ejercicio, agua luz, teléfono y se ampare en factura que llegue al año siguiente. Estas estimaciones se registran costos o gastos deducibles y se reportan al mes siguiente en el anexo al SRI cuando se tenga la factura. En caso de que exista algún requerimiento del SRI se presentara la factura recibida al mes siguiente y se mencionara que se trabajo con la hipótesis del devengado que el SRI lo acepta y con la hipótesis de la empresa en marcha.

1.13 Beneficios a empleados

En la Empresa los beneficios a empleados son todas aquellas obligaciones a la que tienen derecho a recibir los trabajadores de la empresa. Las principales obligaciones contenidas son las siguientes:

- Sueldos y salarios
- Horas extras
- Comisiones

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

- Bonos de eficiencia
- Transporte y Alimentación
- Fondos de reservas
- Décimo tercero
- Décimo cuarto
- Aporte patronal IESS
- Participación trabajadores 15%

La norma nos exige el registro de estos ítems al valor nominal sin ajuste posterior porque igual son de 30 días de duración y se pagan y cancelan al mes siguiente con excepción del décimo tercero y décimo cuarto que se pagan en fecha definidas dentro del año corriente.

Como política a partir del año y hasta la fecha al cierre del 2014 la empresa realizara el ajuste a la información así:

Décimo cuarto no se ajusta porque la provisión que se realiza corresponde a un mes calendario que se paga al año siguiente.

Décimo tercero se ajusta aplicando el valor presente neto con la tasa de interés de mercado.

La participación a trabajadores no se ajusta es el resultado de las utilidades y se cancela en abril junto con la declaración del impuesto a la renta.

La empresa tiene como política no otorgar préstamos para no incluir en beneficios sociales adicionales

1.13.1 Jubilación patronal y desahucio

La empresa anualmente realiza la actualización de su cálculo actuarial para todo el personal.

Los valores calculados por el actuario debitaran las cuentas de Gastos jubilación patronal y desahucio y se acreditará la cuenta Jubilación patronal por pagar a Largo plazo y la de Desahucio. Se considerara la parte deducible y no deducible dependiendo del estudio actuarial para efectos del cálculo de impuesto a la renta, incluyéndose en la conciliación tributaria.

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

1.14 Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos netos de los costos de emisión directos.

1.15 Patrimonio

1.15.1 Capital social corresponde al aporte pagado por los socios, este queda a valor nominal

1.15.2 Reserva legal al valor nominal por el registro anual que resulte del 10% de las utilidades hasta el 50% del capital social según la legislación.

Aportes para futura capitalización, esta cuenta está compuesta por el aporte de entregan los socios y que de acuerdo a la Superintendencia deben ser elevados a capital al año siguiente. Esta cuenta permanece al valor nominal:

1.15.3 Superávit o déficit años anteriores, la norma indica que las pérdidas deben ser absorbidas por la utilidades acumuladas de años anteriores; los saldos de pérdidas tributarias que puedan ser recuperadas en el tiempo serán controladas por activos por impuestos diferidos. Esta cuenta permanece al valor nominal

1.15.4 Utilidades o Pérdida del ejercicio se sujeta a consideración de accionistas para que decidan su destino. Si la decisión es repartir utilidades, entonces contabilidad transferirá a una cuenta denominada dividendos por pagar, que no se ajustara. Este traslado se hará con el Acta Ordinaria de junta de socios.

1.16 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable (descontado) 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. La empresa no otorga a sus clientes ya que cancela la totalidad de lo facturado al momento de la entrega del bien construido.

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado al momento de la entrega del bien. La empresa realizara una factura que en la parte de atrás está estipulado el contrato de compra venta de los bienes vendidos.

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

El reconocimiento contable de los ingresos se hará sobre la base del devengado o realizado que se hará en forma independiente a la emisión de la factura.

La empresa registra en su operación 3 modalidades de ingresos:

Ingresos con tarifa 12%

Ingresos con tarifa 0% por ventas al exterior por Exportaciones

Se excluyen de este grupo las facturas por reembolso de gastos que solo quedaran en el registro de Activos y Pasivos como anticipos o reembolsos anticipados.

1.17 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 haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen, con las correspondientes retenciones de ley en cada documento.

Los gastos y costos que se incurran en cada operación que no se termine al finalizar el mes o año calendario y que correspondan a las operaciones que la empresa este realizando se revertirán del resultado de la empresa al final de cada periodo y se cargaran a una cuenta de activo corriente, gastos pagados por anticipado operaciones en proceso. El primero del mes siguiente se trasladara a la cuenta de costo o gasto. El control de la producción de la empresa se llevara por cliente y por pedido, correspondiendo a cada pedido una factura. Esto será responsabilidad del Dpto. de producción de la empresa.

Los gastos que realice la empresa siempre van estar relacionados con ingreso generado o por generar y en el caso de que no exista esta relación directa se llamaran perdidas y serán registrados como perdidas en operación, en grupo separado de los ingresos y gastos relacionados.

También los gastos se registraran en base al devengado y cuando se conocen independientemente que tenga o no la factura, por ejemplo: el gastos de la luz del mes de diciembre que ya se devengo ya se conoció y la factura llega en enero.

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

Nota No. 6 Activo Corriente

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA			
BALANCE GENERAL			
Expresado en dolares americanos			
		CORUÑA E14-20 ISABEL LA CATOLICA	DIRECCION
		25293170	TELEFONO
		565436	FAX
DESDE	01/01/2014	HASTA	31/12/2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			1,451,018.18
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			77,130.02
CAJA			75,935.01
CAJA CHICA QUITO	300.00		
CAJA CHICA CUMBAYA	300.00		
CAJA CHICA GUAYAQUIL	300.00		
CAJA CHICA ADMINISTRACION	450.00		
CAJA GENERAL	74,585.01		
BANCOS			1,195.01
BANCO DEL PICHINCHA	1,195.01		
ACTIVOS FINANCIEROS			123,648.53
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI			112,257.89
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			38,736.87
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NACIONALES	38,736.87		
CUENTAS X COBRAR TARJETA DE CREDITO			73,521.02
BCO. PICHINCHA	9,630.36		
BCO. PACIFICO	7,683.54		
BCO. GUAYAQUIL	9,077.51		
BCO. PRODUBANCO	15,323.39		
BCO. BOLIVARIANO	13,732.00		
BCO. AUSTRO	813.50		
BCO INTERNACIONAL	7,890.22		
BCO PROAMERICA	1,790.00		
CHEQUE PENDIENTE EN TESORERIA	7,580.50		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONA			11,360.64
CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS RELACIONADAS AHCORP	11,360.64		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			30.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS ANTICIPOS	30.00		
INVENTARIOS			1,078,048.81
MUEBLES TERMINADOS			769,635.13
SALAS	268,454.82		215,158.32
COMEDORES	108,903.29		
DORMITORIOS	68,825.56		
MUEBLES DE ACENTO	57,494.07		
COMPLEMENTOS DECORATIVOS	273,920.93		
TELAS	175,577.39		
INSUMOS	39,580.93		
OTROS INVENTARIOS			24,468.54
OTROS INVENTARIOS EN CONSIGNACION	24,468.54		
INVENTARIO EN PROCESO	-7,963.54		
IMPORTACION EN TRANSITO	68,786.82		68,786.82
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			98,087.31
GASTOS LOCALES PAGADOS POR ANTICIPADO			46,743.71
GASTO DECORACION INSTALACION PAGADA POR ANTICIPADA	46,743.71		
ANTICIPOS A PROVEEDORES			34,457.26
ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES OPERATIVOS	34,457.26		
ANTICIPO IMPORTACIONES	16,886.34		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			11,771.51
RETENCION EN LA FUENTE CLIENTES 1%	1,956.46		
RETENCION EN LA FUENTE CLIENTES 2%	9,816.45		
IVA EN COMPRAS			-1.40
IVA EN COMPRAS BIENES Y SERVICIOS 12% CON DERECHO	-1.40		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			62,332.00
GARANTIAS ENTREGADAS			62,332.00
GARANTIA BANCOS	60,000.00		
GARANTIA TERCEROS	2,332.00		

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

Nota 8. Pasivo Corriente

			PASIVO		
PASIVO CORRIENTE					-373,918.48
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR					-101,663.62
PROVEEDORES LOCALES				-92,859.00	
PROVEEDORES LOCALES		-63,682.72			
PROVEEDORES CAJA CHICA		-925.85			
PROVEEDORES EN CONSIGNACION POR LIQUID		-28,250.43			
PROVEEDORES DEL EXTERIOR				-8,804.62	
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		-8,804.62			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS					-4,789.98
LOCALES				-4,789.98	
OBLIGACIONES TARJ CREDITO VISA PICHINCHA		-4,789.98			
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES					-39,601.97
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				-8,598.68	
IVA EN VENTAS 12%		-6,113.47			
RETENCION IVA 30%		-1,385.11			
RETENCION IVA 70%		-535.14			
RETENCION IVA 100%		-564.96			
CON EL IESS				-9,306.57	
APORTE PATRONAL IESS		-4,184.60			
APORTE INDIVIDUAL EMPLEADO IESS		-3,295.50			
FONDO RESERVA IESS		-917.62			
PRESTAMO QUIROGRAFARIO		-908.85			
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS				-16,856.10	
DECIMO CUARTO		-6,713.03			
DECIMO TERCERO		-1,725.97			
VACACIONES		-8,417.10			
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR				-4,344.99	
IMPUESTO RENTA EN RELACION DE DEPENDENC		-1,745.99			
HONORARIOS PROFESIONALES		-196.40			
PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN		-40.53			
TRANSPORTE DE CARGA Y PASAJEROS		-90.27			
TRANSFERENCIAS COMPRAS DE BIENES DE NAT		-902.27			
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES		-1,369.53			
OTRAS RETENCIONES				-495.63	
OTRAS RETENCIONES APLICABLES DEL 1%		-1.16			
OTRAS RETENCIONES APLICABLES DEL 2%		-494.47			
ANTICIPOS DE CLIENTES					-227,862.91
ANTICPOS RECIBIDOS DE CLIENTES POR VENTA		-227,862.91			

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

Nota 9. Pasivo no corriente

PASIVO NO CORRIENTE				-979,663.26
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				-955,617.26
LOCALES			-955,617.26	
SOCIO AH		-715,617.26		
SOCIO GLORIA SANTACOLOMA		-137,000.00		
SOCIO SARA CHIRIBOGA		-51,500.00		
SOCIO SOFIA CHIRIBOGA		-51,500.00		
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				-24,046.00
JUBILACION PATRONAL		-19,715.00		
DESAHUCIO		-4,331.00		
TOTAL PASIVO				-1,353,581.74

Nota 10. Patrimonio

PATRIMONIO NETO				
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CON				-192,136.59
CAPITAL				-200,000.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		-200,000.00		
RESULTADOS DEL EJERCICIO				7,863.41
GANANCIA NETA DEL PERIODO		7,863.41		
TOTAL PATRIMONIO NETO				-192,136.59
PASIVO + PATRIMONIO				-1,545,718.33

Nota 11. Ingresos operaciones y no operacionales

INGRESOS				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			-1,470,030.29
4101	VENTA DE BIENES LOCALES 12%			-1,450,741.06
410101	MUEBLES TERMINADOS		-1,450,741.06	
41010101	SALAS	-623,725.29		
41010102	COMEDORES	-316,045.88		
41010103	DORMITORIOS	-110,273.46		
41010104	MUEBLES ACENTO	-85,982.62		
41010105	COMPLEMENTOS DECORATIVOS	-228,131.08		
41010107	TELAS	-53,870.22		
41010108	INSUMOS	-28,848.22		
41010109	MERCADERIA CONSIGNACION	-3,864.29		
4102	VENTA DE BIENES AL EXTERIOR TARIFA 0%			257.14
410202	TELAS	257.14		
4103	PRESTACION DE SERVICIOS			-26,918.08
410301	PRESTACION DE SERVICIOS	-22,473.11		
410302	OTROS INGRESOS	-4,444.97		
4105	INTERES IMPLICITO			5,400.04
410501	INTERES IMPLICITO	5,400.04		
4107	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS			1,100.36
410704	OTROS INVENTARIOS	1,100.36		
4108	(-) DESCUENTO EN VENTAS			871.31
410801	MUEBLES TERMINADOS		871.31	
41080101	SALAS	531.13		
41080102	COMEDORES	340.18		
43	OTROS INGRESOS			-2,649.34
4303	OTRAS RENTAS	-2,649.34		
44	INTERES IMPLICITO			-5,400.04
4401	INTERES IMPLICITO	-5,400.04		
TOTAL INGRESOS				-1,478,079.67

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

Nota 12. Costos y Gastos del negocio

COSTO DE VENTAS Y GASTOS GENERALES		
COSTO DE VENTAS		708,422.85
TELAS	25,407.67	25,407.67
ESTRUCTURAS Y SERVICIO		524,770.20
SALAS	283,386.50	
COMEDORES	146,399.21	
DORMITORIOS	53,043.39	
MUEBLES DE ACENTO	38,091.10	
MERCADERIA EN CONSIGNACION	3,850.00	
INSUMOS		38,833.74
INSUMOS INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	746.72	
INSUMOS PRODUCCIÓN	37,507.61	
INSUMOS	5.27	
OTROS INVENTARIOS	574.14	
COMPLEMENTOS DECORATIVOS	110,844.95	110,844.95
AJUSTES DE INVENTARIOS		-6,941.70
AJUST INVEN DIFEREN PRECIO	-4,043.62	
AJUST INVEN POR TOMA FISICA	-2,898.08	
COSTO SERVICIO		15,172.99
SERVICIO RETAPIZADO	1,936.00	
SERVICIO RELACADO	3,360.00	
SERVICIO REPARACION	9,876.99	
GASTOS INVESTIGACION Y DESARROLLO		335.00
SERVICIOS I&D	335.00	
GASTOS		777,520.23
GASTOS DE VENTA		439,002.80
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		
SUELDOS	124,783.26	
HORAS EXTRAS	4,500.67	
COMISIONES	34,384.92	
ALIMENTACION Y MOVILIZACION		
MOVILIZACION ROL	704.00	
OTRAS BONIFICACIONES	248.98	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		
APORTE PATRONAL IESS	16,214.95	
FONDO DE RESERVA IESS	1,068.98	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
DECIMO CUARTO	6,069.05	
DECIMO TERCERO	19,886.55	
FONDO RESERVA ROL	2,913.09	
VACACIONES	3,900.00	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		
SEGURO MEDICO Y VIDA	24.09	
UNIFORMES	4,075.89	
EXAMENES MEDICOS	210.16	
ALIMENTACION	3,315.70	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL		
HONORARIOS LEGALES Y OTROS	554.20	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VEHICULOS	1,993.98	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES INSTALACIONES	4,747.81	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1,725.00	
COMBUSTIBLES	1,439.98	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		
SEGUROS DE VEHICULOS Y OTROS ACTIVOS	15.57	
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabaja		
GASTOS AGASAJOS EMPLEADOS	2,070.34	
GASTOS AGASAJOS CLIENTES	1,314.54	
GASTOS DE VIAJE		
HOSPEDAJE	674.60	
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	2,741.76	
ALIMENTACION	135.39	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		
ARRIENDO OFICINAS Y BODEGAS	109,564.86	
CONDOMINIO	3,085.91	
ENERGIA ELECTRICA	8,551.55	
CELULARES	47.70	
TELEFONOS FIJOS	1,983.31	
INTERNET	5,394.25	
AGUA POTABLE	616.52	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		
OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	375.87	
DEPRECIACIONES:		
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,633.74	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	2.77	
OTROS GASTOS		
PEAJES Y ESTACIONAMIENTOS	36.47	
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	24,168.52	
SERVICIO DE COURIER O CORREO	17.13	
SUMINISTROS MATERIALES CAFETERIA Y LIMPIEZA	5,298.86	
SUMINISTROS PAPELERIA Y COMPUTACION	5,863.88	
SUMINISTRO PARA EMPAQUES	7,452.42	
SERVICIO DE VIGILANCIA	13,835.45	
SERVICIOS SISTEMA Y OTROS	7,215.13	
REPARACIONES MUEBLES X GARANTIA	4,145.00	

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual

Nota 12. Costos y Gastos del negocio

GASTOS DE ADMINISTRACION		293,775.99
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		
SUELDOS	59,111.76	
HORAS EXTRAS	1,387.22	
COMISIONES	11,901.80	
ALIMENTACION Y MOVILIZACION		
MOVILIZACION ROL	66.00	
OTRAS BONIFICACIONES	1,999.00	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		
APORTE PATRONAL IESS	16,181.89	
FONDO DE RESERVA IESS	4,045.50	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
DECIMO CUARTO	3,916.50	
DECIMO TERCERO	11,463.78	
FONDO RESERVA ROL	5,741.90	
VACACIONES	5,000.00	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		
CAPACITACION	280.00	
SEGURO MEDICO	1,266.96	
UNIFORMES	1,474.94	
EXAMENES MEDICOS	62.93	
ALIMENTACION	1,853.98	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL		
HONORARIOS CONTABILIDAD	15,762.11	
HONORARIOS LEGALES Y OTROS	6,467.55	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VEHICULOS	454.43	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES INSTALACIONES	8,599.86	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	26,770.74	
COMBUSTIBLES	1,496.60	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		
SEGUROS DE VEHICULOS Y OTROS ACTIVOS	1,189.19	
OTROS SEGURO PRIVADOS	1,189.18	
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabaja		
GASTOS AGASAJOS EMPLEADOS	1,528.37	
GASTOS AGASAJOS CLIENTES	1,072.82	
GASTOS DE VIAJE		
HOSPEDAJE	195.28	
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	4,633.23	
ALIMENTACION	157.69	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		
ARRIENDO OFICINAS Y BODEGAS	9,328.00	
ENERGIA ELECTRICA	86.51	
CELULARES	1,751.92	
TELEFONOS FIJOS	241.92	
INTERNET	1,141.10	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		
OTROS IMPUESTOS	493.79	
IMPUESTO DE SALIDA DIVISAS	9,543.87	
DEPRECIACIONES:		
MUEBLES Y ENSERES	5,171.89	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	629.11	
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	3,475.80	
GASTO DETERIORO:		
INVENTARIOS	10,619.15	
CUENTAS POR COBRAR	8,444.39	
IVA CARGADO AL GASTO CREDITO TRIBUTARIO	712.99	
OTROS GASTOS		
PEAJES Y ESTACIONAMIENTOS	74.33	
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	6,947.17	
SERVICIO DE COURIER O CORREO	26.82	
SUMINISTROS MATERIALES CAFETERIA Y LIMPIEZA	4,633.38	
SUMINISTROS PAPELERIA Y COMPUTACION	5,598.90	
SUMINISTRO PARA EMPAQUE	1,515.09	
SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	65.00	
SERVICIOS SISTEMA Y OTROS	29,839.01	
COMISIONES	43,193.64	
OTROS GASTOS FINANCIEROS		
OTROS GASTOS FINANCIEROS BANCARIOS	1,550.72	
INTERES IMPLICITO	-2,580.09	
OTROS GASTOS		
OTROS	-2.92	-2.92
INTERES IMPLICITO		2,580.09
INTERES IMPLICITO	2,580.09	
TOTAL COSTO		1,485,943.08
PERDIDA DEL EJERCICIO		7,863.41

CENTRO DE DISEÑO STUDIO NOA CIA LTDA

RUC 1792499828001

Entidad Individual