

CADUCUS FOLIUM DESIGN DEL ECUADOR CAFODIEC SOCIEDAD ANONIMA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre del 2015

1. Actividad

La Compañía fue constituida en Mayo 21 del 2014. Registrada el 19 de agosto de 2014 en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número 9908.

Su actividad principal es la Venta al por menor de muebles y artículos para decoración de interiores y se encuentra ubicada en la provincia del Quito-Pichincha, en la Av. Interoceánica Km 10 S/N y By Pass Tumbaco.

Su representante legal es el Arq. María Gabriela León Ramos como Gerente General.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Inventarios

Reconocimiento.- Mercadería adquirida es para el curso normal de las operaciones y mantenida para la venta.

Medición.- Estos son medidos a importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y de venta.

Instrumentos Financieros

Los Activos y Pasivos Financieros se presentan a su valor razonable, designado como tales en su reconocimiento inicial, y clasificados de acuerdo a su negociación.

Beneficios a Empleados

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el período que se informa.

Reserva Legal

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 25% del capital pagado.

Reserva de Valuación

Representa la diferencia neta entre el valor de la compra y el valor del avalúo de las propiedades y equipos determinado por un perito.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para capitalizar la compañía y compensar pérdidas, pero por ningún concepto podrá distribuirse como utilidades o cancelar la parte insoluble del capital suscrito.

Impuesta a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

CADUCUS FOLIUM DESIGN DEL ECUADOR CAFODIEC SOCIEDAD ANONIMA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

Ingresos y Gastos

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Efectivo y Equivalentes	37377.91
	37377.91

4. Documentos y Cuentas por Cobrar Cliente NO Relacionados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales	19904.75
	19904.75

5. Activo por Impuestos Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Crédito Tributario del IVA	313.18
Otros	1873.43
	2186.61

Impuestos al valor agregado representa crédito tributario por el IVA son efecto de las retenciones que realizan los clientes y el IVA por compras.

6. Inventario:

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Inventario de Mercaderías	27837.57
	27837.57

7. Activos Fijos

Al 31 de Diciembre de 2015, se presentan los activos fijos que posee la compañía, con su respectiva depreciación acumulada:

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Inmuebles	0
Muebles y Enseres	0
Equipo de Oficina	0
Equipo de Computación	7224.07
Vehículos	0
Otros PPE	913.60
(-) Dep. Acum. Vehículos	0
	8137.67

8. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2014, representan documentos por pagar a los proveedores locales por la adquisición de servicios necesarios para el funcionamiento normal de la empresa.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

CADUCUS FOLIUM DESIGN DEL ECUADOR CAFODIEC SOCIEDAD ANONIMA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Proveedores Locales	97306.69
Anticipo Clientes	40656.04
Obligaciones financieras	630.14
Participación Trabajadores	2447.15
Transferencias al Exterior	5668.10
Otros por pagar	30545.60
	177273.72

9. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital pagado consiste en 800 acciones con un valor nominal unitario US\$1.00, cuyas participaciones están divididas de la siguiente manera:

ACCIONISTA	ACCIONES	COSTO	TOTAL
Bennett Colleen Megan	792	1.00	792
Maria Gabriela León Ramos	8	1.00	8
Total	800		800.00

10. Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2014, la compañía no consideró gastos no deducibles, se generó una participación de trabajadores (15%) que asciende a \$323.63 y un impuesto a la renta por pagar (22%) que asciende a 403.46

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

11. Eventos Subsecuente

Al 31 de Diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.

Cumbayá, al 07 marzo 2016


Ing. Karen Vásquez MBA