

GARAGES MUSSDAL C. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros Para el año que termina al Treinta y uno de Diciembre del dos mil diecisiete

1. Información General.-

Garages Mussdal C. Ltda., está radicada en Ecuador. El domicilio de su sede principal está ubicado en las calles Aguirre 713 y Boyacá.

2. Objeto Social.- La empresa se dedica a las Actividades de Alquiler de Bienes Inmuebles

La compañía fue constituida el 11 de Mayo del año 1978 Con expediente No. 23641. Nuestra compañía está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 400 participaciones ordinarias y sus socios son:

- | | |
|--------------------------------|--------------|
| 1. Rosa Carolina Cueva Ramírez | 200 Acciones |
| 2. Diego Orlando Ochoa Ortiz | 200 Acciones |

3. Bases de elaboración.-

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **Garages Mussdal C. Ltda.**, han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

GARAGES MUSSDAL C. LTDA.

4. Políticas Contables.-

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

• Caja, Bancos	121.627,65
Saldo Total	121.627,65

Propiedad Planta y Equipo

El detalle es el siguiente:

	<u>P.P.E</u>	<u>Valor</u>
Terrenos		335.296,20
Inmubles		1.287.400,30
Maquinarias y Equipos		516,42
Equipos de Oficina		1.248,22
(-) Depreciación Acumulada de Activos Fijos		<u>-77.220,83</u>
Total Propiedad Planta y Equipo		1.547.240,31

Depreciación

Se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

La Vida Útil de depreciación es el siguiente

<u>P.P.E</u>	<u>Vida Útil</u>
Muebles y Enseres	10 años
Vehículo	20 años
Equipos de Computación & Software	3 años
Maquinarias, Equipos e instalaciones	10 años

GARAGES MUSSDAL C. LTDA.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades comunes de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

GARAGES MUSSDAL C. LTDA.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2017 comprende 400 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

Detalle de la Conciliación Tributaria al 31 de Diciembre de 2017:

UTILIDAD CONTABLE	17.155,26
(-) 15% Participación Trabajadores	2.573,29
(+) Gastos No Deducibles	4.555,22
Utilidad Gravada	19.137,19
Impuesto Causado 22%	4.210,18
Anticipo determinado para el ejercicio	1.288,37
Impuesto a la Renta para el anticipo determinado	2.921,81
Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	7.957,89
Saldo a favor del contribuyente	5.036,08