NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DECORACIONES E IMPORTACIONES LA TRASTIENDA CIA. LTDA.

Preparados de Conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES

LA TRASTIENDA DECOIMPORTRAS CÍA LTDA. Compañía creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías con fecha 01 de Octubre del 2015, bajo Expediente Nro. 700169. Con un Capital Total de $ 800,000 La actividad principal es la importación, fabricación, remodelación y comercialización de muebles de hogar y oficina nuevos y usados, tales como lámparas, vajillas, cuadros, adornos y más. La compañía se encuentra ubicada en la provincia del Azuay, ciudad de Cuenca, Parroquia Sucre, en Gonzalo Cordero y Cesar Dávila Andrade esquina, a una cuadra del Colegio Miguel Merchán.

Los siguientes son principales prácticas contables aplicadas por la compañía en la elaboración y presentación de sus estados financieros, que se ajustan a las normas internacionales de contabilidad.

Efectivo y equivalentes al efectivo
Corresponde valores de caja y bancos.

	Año 2017	Año 2018
Caja Bancos	22.138,34	3.423,38

Inventarios
La compañía valora sus inventarios al costo o a su valor neto realizable, el que resulte menor. El costo se determina por el método promedio ponderado (PMP); y, el valor neto realizable es el precio de venta estimado en condiciones normales del negocio, menos los costos variables en que se incurrirían para su venta.

	Año 2017	Año 2018
Inventario de Productos en Proceso	0,00	37.898,78
Inventario de Productos Terminados	217.539,35	176.672,52

ACTIVOS FIJOS

Son contabilizados al costo de adquisición. La depreciación se calcula con base en el método de línea recta, aplicando al costo las tasas anuales de depreciación, que se indican a continuación:

Edificios	5% Anual
Maquinaria y Equipo	10% Anual
Muebles y Enseres	10% Anual
Vehículos	20% Anual

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados a medida en que se incurren.

	Año 2017	Año 2018
Equipos de Computación y Software	901,04	901,04

Provisión para cuentas por cobrar

Durante el año 2018 no se efectúo provisión de cartera pues la Administración considero que sobre la misma no existía riesgo alguno de cobrabilidad.

Cuentas por Cobrar

Se registran en este grupo los valores que deben ser recuperados.

	Año 2017	Año 2018
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	41.671,15	42.920,64
Cuentas por Cobrar Relacionados Locales	30.924,24	30.924,24
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados locales	2.380,00	2.380,60

Cuentas por Cobrar Administración Tributaria

Se registran en este grupo los valores que deben ser recuperados.

	Año 2017	Año 2018
Crédito tributario a favor del sujeto Pasivo (ISD)	0	2858,03
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	5.154,07	3.133,63

Otros Activos

Se registran los valores pagados por anticipados.

	Año 2017	Año 2018
Anticipos a Proveedores	23.524,09	23.378,21
Otros Activos Corrientes	9.100,00	5.480,00

Pasivo Corriente

Las cuentas de este grupo registran los valores que la compañía debe honrar en el corto plazo, las mismas se registran en cuentas contables individualizadas de acuerdo al plan de cuentas vigente. Los valores al cierre del año 2018 se exponen en el cuadro siguiente:

	Año 2017	Año 2018
Cuentas por Pagar no Relacionadas Locales	474,46	6.256,32
Cuentas por Pagar corrientes no Relacionadas locales	9.070,02	
Otros Pasivos corrientes	3.672,12	2.157,52
Obligaciones con Instituciones F. No relacionadas Locales	1.477,06	1.477,06
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	-	3.558,50
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	-	776,50
Obligaciones con el IESS	2.832,23	915,89
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	11.904,67	-

PATRIMONIO

Capital Suscrito y Pagado

Registra las participaciones de cada uno de los accionistas.

	Año 2017	Año 2018
Capital Suscrito	800,00	800,00
Aporte de Socios y Accionistas	416.963,11	416.963,11

Reserva Legal

La misma debe ser calculada en la forma establecida por la ley en base a lo que establece la normativa vigente.

Resultados de EjerciciosAnteriores

Registra los resultados de años anteriores al ejercicio corriente.

Resultados del Ejercicio

Registra los resultados obtenidos en el presente ejercicio y que se verifican en los estados financieros y en la conciliación tributaria.

Ingresos-Costo y Gastos

Se registran al momento en que se generan afectando las cuentas correspondientes. El Plan de Cuentas dispone de rubros detallados en cada uno de los cuales se verifican los movimientos detallados.

Para el registro contable se verifica que cada uno de los costos y gastos estén relacionados con el objeto social de la compañía y que cuenten con la debida documentación de respaldo.

Ingresos – Costo

	Año 2017	Año 2018
Ventas Locales	431.375,42	340.104,34
Costo Ventas	164.450,10	76.291,25

Gastos

GASTOS GENERALES	Año 2017	Año 2018
Gastos de Administración y Ventas	255.813,41	241.291,31
Gastos no operacionales	0,00	11.774,83
Costos de Transacciones comisiones locales	1.198,06	5.570,66

Conciliación Tributaria

Se ha practicado conforme a la normativa vigente

Atentamente

Econ. Adriana Abad V.