

ESTOCOLMASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1 – INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida como una sociedad anónima el 28 de Febrero del 2015 en Samborondón - Ecuador e inscrita el 09 de Mayo del 2015 en el Registro Mercantil. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Samborondón, Urbanización Ciudad Celeste Solar N y su actividad principal es Enseñanza Primaria en general.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido presentados y aprobados por los accionistas el 27 de Marzo del 2018.

2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) vigente al 31 de diciembre de]. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para pymes, requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También se requiere que la Administración emita su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos o estimaciones son significativos.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.2 Efectivo.

Incluyen el efectivo en caja y los saldos en cuentas corrientes bancarias.

2.3 Activos y pasivos financieros

2.3.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponibles para la venta con cambios en el resultado integral.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas y otros pasivos financieros.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros.

La Administración determinará la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. De igual forma, la Compañía solo mantendrá pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar: Se representarán en el estado de situación financiera principalmente por las Cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

Otros pasivos financieros: Se representarán en el estado de situación financiera por las obligaciones financieras, cuentas por pagar a proveedores y otros. Se incluirán en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.3.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable con cambios en resultados. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía mide los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

Activos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se medirán al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

2.3.3 Deterioro de valor de activos financieros

La Compañía establecerá una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

2.3.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se da de baja cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo se da de baja cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.4 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable el que resulte menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de ventas variables que apliquen.

2.5 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultado, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

2.5.1. Impuesto corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

2.5.2. Impuesto diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

2.6 Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos por venta se reconocen en los resultados con el método del devengado, se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta.

2.7 Gastos.

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

2.8 Cambios en políticas contables y revelaciones

Las normas y enmiendas emitidas no vigentes a la fecha de emisión de los estados financieros y que no se han adoptado anticipadamente por la Compañía son:

Con vigencia efectiva a partir del 1 de enero de 2018

NIF 9, Instrumentos Financieros.

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas y enmiendas no tendrán impacto significativo en los estados financieros.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

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.

4- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo en bancos	4,974.34	4,251.11
	<u>4,974.34</u>	<u>4,251.11</u>

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar clientes	8,966.95	
Anticipos	132.50	-
	<u>9,099.45</u>	<u>-</u>

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	Saldo Inicial	Adiciones	Saldo Final
Muebles y Enseres	-	16,232.70	16,232.70
Equipo de Oficina	-	8,572.09	8,572.09
Equipo de Computo	2,616.00	6,583.33	9,199.33
Otros	-	871.54	871.54
	<u>2,616.00</u>	<u>32,259.66</u>	<u>34,875.66</u>
Depreciación Acumulado	<u>(18.00)</u>	<u>(3,275.39)</u>	<u>(3,293.39)</u>
	<u>2,598.00</u>	<u>28,984.27</u>	<u>31,582.27</u>

10 - INGRESOS

	VENTAS	
	2017	2016
Matrículas y pensiones	195,244.17	-
Servicios	8,522.00	7,684.22
	<u>203,766.17</u>	<u>7,684.22</u>

11 - COSTO

	COSTOS	
	2017	2016
Sueldos y Remuneraciones	67,596.31	-
Aporte IESS y Fondo de reserva	9,743.39	-
Beneficios Sociales	12,613.78	-
Otros beneficios a Empleados	1,229.94	-
Servicios de terceros	7,321.42	-
Costos Didacticos	6,917.26	-
	<u>105,422.10</u>	<u>-</u>

12 - GASTOS

	2017	2016
	Remuneraciones	14,032.08
Honorarios	2,739.21	316.67
Útiles de Oficina	771.18	-
Alimentación	995.31	-
Arriendo	69,440.00	-
Depreciación	3,257.39	18.00
Mant. de Oficina	2,598.43	4,260.95
Publicidad	2,029.88	-
Comisión Tarjeta de crédito	1,216.69	-
Gastos bancarios	184.39	-
Otros	1,111.73	122.85
	<u>98,376.29</u>	<u>4,718.47</u>

13.- HECHOS RELEVANTES

Al 31 de diciembre del 2017 no se han realizado hechos relevantes en la compañía ESTOCOLMASA S.A.


Sra. Mónica Martínez-Guzmán
GERENTE GENERAL


Ec. Julia Tumbado Massuh
CONTADORA

6 - PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar Proveedores	5,894.73	-
	<u>5,894.73</u>	<u>-</u>

7 - BENEFICIOS SOCIALES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Beneficios Sociales	9,978.22	-
Obligaciones IESS	2,111.54	-
	<u>12,089.76</u>	<u>-</u>

8 - IMPUESTOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasivos por impuesto corriente		
Retenciones en la fuente:		
Impuesto a la renta	951.78	-
	<u>951.78</u>	<u>-</u>

MOVIMIENTO DE LA CUENTAS IMPUESTOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo Inicial	-	-
Pago Impuesto a la renta	-	-
Impuestos a la cuenta corriente	-	-
Anticipo determinado año corriente	-	-
Saldo Anticipo por Pagar	-	-
Retenciones recibidas	<u>(901.38)</u>	<u>-</u>
Crédito tributario	<u>(901.38)</u>	<u>-</u>

9 - CAPITAL SOCIAL

Está Constituido por 800 acciones ordinarias a un costo de \$1.00 cada una.