

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

THEWORKSHOP LUMINARIA & DISEÑO CIA LTDA

**Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares americanos)**

Nota 1. Constitución y Operaciones

THEWORKSHOP LUMINARIA & DISEÑO CIA LTDA, se constituyó en la República del Ecuador el 19 de junio de 2015, ante el Notario Vigésimo Octavo del cantón Quito Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín, inscrita en el registro mercantil el 02 de julio del 2015, número 45008.

Su actividad económica principal consiste en la Venta al por Mayor y Menor de Artículos de Muebles de Hogar, Alfombras Tapices.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2015 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIF para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIF incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2015. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 14 de marzo del 2016.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación
La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2014

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en períodos de cinco años.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

La composición del efectivo y equivalentes es la siguiente:

	31/12/2015
Banco del Pichincha C.A. (Cta. Cte. No. 2100105566)	17,303.44
<u>Suman</u>	<u>17,303.44</u>

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros son:

	31/12/2015
Cuentas Por Cobrar Comerciales 1	19,018.14
Cuentas por Cobrar Fabara Abogados 2	1,000.00
<u>Suman</u>	<u>20,018.14</u>

1. Cuentas por Cobrar Comerciales por facturación por exportaciones de Inventarios.

2. Corresponde a un anticipo entregado por parte de accionistas a Fabara para tramitación de la constitución y otros gastos legales.

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se compone de:

	31/12/2015
Crédito Tributario Iva	11,139.50
<u>Suman</u>	<u>11,139.50</u>

Nota 7. INVENTARIOS

Se compone de:

	<u>31/12/2015</u>
Inventarios no Producidos por la Sociedad	6,880.57
(-) Provisión de Inventarios por Valor Neto de Realización 1	(1,159.23)
<u>Suman</u>	<u>5,721.34</u>

1. Al 31/12/2015 se efectúa análisis de VNR para inventarios.

Nota 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se compone de:

	<u>31/12/2015</u>
Seguros Pagados por Anticipado	1,219.90
<u>Suman</u>	<u>1,219.90</u>

Corresponde a una póliza de seguro vehicular por un año.

Nota 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Se compone de:

	<u>31/12/2015</u>
Equipos de Computación y Software	489.13
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	48,826.78
Dep. Acum. Equipo de Computación y Software	(46.98)
Dep. Acum. Vehículos, Equipo de Transporte	(3,217.22)
<u>Suman</u>	<u>46,051.71</u>

Nota 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Como resultado de la aplicación de VNR en el inventario, se obtiene un activo por impuesto diferido de 255.03 dólares.

Nota 11. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se compone de:

	<u>31/12/2015</u>
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	(5,216.64)
Cuentas por Pagar Axel Miguez	(365.83)
<u>Suman</u>	<u>(5,582.47)</u>

Corresponde a los saldo que mantiene la empresa por pagar a proveedores por facturas u otros documentos emitidos por servicios o reembolsos.

Nota 12. OBLIGACIONES CORRIENTES

Se compone de:

	<u>31/12/2015</u>
Impuestos por pagar 1	(1,990.87)
<u>Suman</u>	<u>(1,990.87)</u>

1. Al 31/12/2015 se muestran los saldos por pagar correspondientes a los valores a pagar por impuestos mensuales.

Nota. 13 CUENTAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS

Se compone de:

	<u>31/12/2015</u>
Préstamo Panamerica	(62,500.00)
Préstamo Cardif	(63,500.00)
<u>Suman</u>	<u>(126,000.00)</u>

Corresponden a aportes en efectivo de los accionistas de la empresa para inicio de actividades.

Nota 14. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito asciende a 400.00 dólares, sin embargo a la fecha de balance aún no se encuentra registrado el pago.

Nota 15. RESULTADOS

Se compone de:

	31/12/2015
Pérdida año 2015	31,864.28
<i>Suman</i>	<u>31,864.28</u>

Nota 16. INGRESOS OPERACIONALES

Se compone de:

	31/12/2015
Exportación de bienes	(19,676.12)
<i>Suman</i>	<u>(230,273.53)</u>

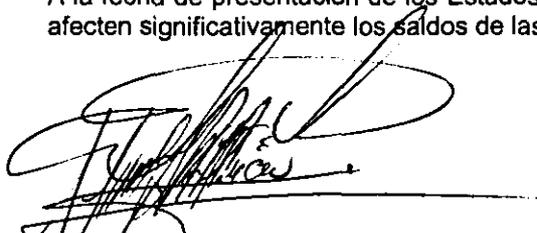
Nota 17. COSTOS Y GASTOS

Se compone de:

	31/12/2015
Costo de Ventas	16,578.55
Costos Indirectos	4,217.46
Gastos de Ventas	5,320.27
Gastos Admnsitrativos	25,345.74
Gastos Financieros	333.41
<i>Suman</i>	<u>51,795.43</u>

Nota 18. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.



Aserenco Cía. Ltda.