

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

THEWORKSHOP LUMINARIA & DISEÑO CIA LTDA

**Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2016
(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 31/12/2016 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS 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 2016. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 31 de marzo del 2017.

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 2016

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:

	31/12/2016	31/12/2015
Banco del Pichincha C.A. (Cta. Cte. No. 2100105566)	22.297,12	17.303,44
<u>Suman</u>	<u>22.297,12</u>	<u>17.303,44</u>

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros son:

	31/12/2016	31/12/2015
Anticipos a Proveedores	38.758,08	-
<u>Suman</u>	<u>38.758,08</u>	<u>-</u>

Corresponden a los anticipos pagados a Proveedores para compra de inventarios.

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se compone de:

	31/12/2016	31/12/2015
Crédito Tributario Iva	35.512,59	11.139,50
<u>Suman</u>	<u>35.512,59</u>	<u>11.139,50</u>

Nota 7. INVENTARIOS

Se compone de:

	31/12/2016	31/12/2015
Inventarios no Producidos por la Sociedad	70.825,71	6.880,57
(-) Provisión de Inventarios por Valor Neto de Realización 1	(16.125,98)	(1.159,23)
<u>Suman</u>	<u>54.699,73</u>	<u>5.721,34</u>

1. Al 31/12/2016 se efectúa análisis de VNR para inventarios.

Nota 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se compone de:

	31/12/2016	31/12/2015
Seguros Pagados por Anticipado	8.000,00	1.219,90
<u>Suman</u>	<u>8.000,00</u>	<u>1.219,90</u>

Nota 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Se compone de:

	31/12/2016	31/12/2015
Muebles y Enseres	928,00	-
Equipos de Computacion y Software	489,13	489,13
Vehiculos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	48.826,78	48.826,78
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(82,13)	-
Dep. Acum. Equipo de Computacion y Software	(208,38)	(46,98)
Dep. Acum. Vehiculos, Equipo de Transporte	(12.982,58)	(3.217,22)
<u>Suman</u>	<u>36.970,82</u>	<u>46.051,71</u>

Nota 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se compone de:

	31/12/2016	31/12/2015
Activo Por Impuestos Diferidos VNR	3.547,71	255,03
Activo Por IR Diferido Amortización de Pérdidas	21.810,19	-
<u>Suman</u>	<u>25.357,90</u>	<u>255,03</u>

Se hace control sobre el cálculo de VNR del año 2015 Vs 2016 y se aplica impuesto diferido por la amortización de pérdidas Tributarias.

Nota 11. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se compone de:

	31/12/2016	31/12/2015
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	(160,05)	(5.216,64)
Cuentas por Pagar Axel Miguez	(922,46)	(365,83)
Provisión de Gastos No Facturados	(5.919,07)	-
<u>Suma</u>	<u>(7.001,58)</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 y por servicios o bienes por facturar.

Nota 12. OBLIGACIONES CORRIENTES

Se compone de:

	31/12/2016	31/12/2015
Impuestos por pagar 1	(1.370,43)	(1.990,87)
<u>Suma</u>	<u>(1.370,43)</u>	<u>(1.990,87)</u>

1. Al 31/12/2016 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:

	31/12/2016	31/12/2015
Préstamo Panamerica	(61.367,86)	(62.500,00)
Préstamo Cardif	(54.017,86)	(63.500,00)
Anticipos Clientes (1)	(189.123,41)	-
<u>Suma</u>	<u>(304.509,13)</u>	<u>(126.000,00)</u>

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

1. El Cliente Kings Haven ha realizado varios anticipos para la compra de bienes.

Nota 14. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito asciende a 400.00 dólares, pagados en el período 2016.

Nota 15. RESULTADOS

Se compone de:

	31/12/2016	31/12/2015
Pérdida año 2015	-	31.864,28
Pérdida año 2016	91.684,87	-
<u>Suman</u>	<u>91.684,87</u>	<u>31.864,28</u>

Las pérdidas del año 2015 fueron absorbidas por aportes de capital entregado por los accionistas.

Nota 16. INGRESOS

Se compone de:

	31/12/2016
Exportación de bienes	(88.798,50)
Exportación de Servicios	(17.002,41)
Otros Ingresos	(1.071,50)
<u>Suman</u>	<u>(106.872,41)</u>

Nota 17. COSTOS Y GASTOS

Se compone de:

	31/12/2016
Costo de Ventas	77.037,12
Costos Indirectos	30.336,82
Gastos de Ventas	38.796,41
Gastos Administrativos	76.849,86
Gastos Financieros	181,10

Suma

223.201,31

1. Se consideran Gastos Operativos todos los pagos de nómina y gastos relacionados directamente con el giro del negocio
2. Como gastos de ventas tenemos todos los gastos relacionados con la nómina y pagos que representan gestión de ventas para la empresa
3. Los gastos administrativos están conformados por los gastos del personal y pagos netamente destinados a la administración de la empresa
4. Se registran todos los gastos de comisiones de bancos y pagos de ISD.

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.



Asertenco Cía. Ltda.