

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **THEWORKSHOP LUMINARIA & DISEÑO CIA LTDA** **Notas a los estados financieros** **31 de diciembre de 2017** **(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 31/12/2017 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 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 2017

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:

| <b>CUENTA CONTABLE</b>   | <b>31 / 12 / 2017</b> | <b>31 / 12 / 2016</b> |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Banco del Pichincha C.A. | 18,119.84             | 22,297.12             |
| <b>TOTAL</b>             | <b>18,119.84</b>      | <b>22,297.12</b>      |

#### Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

| <b>CUENTA CONTABLE</b>  | <b>31 / 12 / 2017</b> | <b>31 / 12 / 2016</b> |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Anticipos a Proveedores | 83,999.13             | 38,758.08             |
| <b>TOTAL</b>            | <b>83,999.13</b>      | <b>38,758.08</b>      |

#### Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| <b>CUENTA CONTABLE</b> | <b>31 / 12 / 2017</b> | <b>31 / 12 / 2016</b> |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Crédito Tributario IVA | 66,624.39             | 35,512.59             |
| <b>TOTAL</b>           | <b>66,624.39</b>      | <b>35,512.59</b>      |

#### Nota 7. INVENTARIOS

| <b>CUENTA CONTABLE</b>                             | <b>31 / 12 / 2017</b> | <b>31 / 12 / 2016</b> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Inv. Comprados (Produc. Termin.y Mercaderías)      | 102,373.99            | 38,282.46             |
| Inv. Comprados Muestras                            | 66,095.91             | 32,543.25             |
| Inventario Insumos                                 | 7,541.39              | -                     |
| (-) Provisión de Inventarios por Valor Neto de Rea | - 25,104.98           | - 16,125.95           |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>150,906.31</b>     | <b>54,699.76</b>      |

**Nota 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

| <b>CUENTA CONTABLE</b> | <b>31 / 12 / 2017</b> | <b>31 / 12 / 2016</b> |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Garantía de arriendo   | 8,000.00              | 8,000.00              |
| <b>TOTAL</b>           | <b>8,000.00</b>       | <b>8,000.00</b>       |

**Nota 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

| <b>CUENTA CONTABLE</b>                             | <b>31 / 12 / 2017</b> | <b>31 / 12 / 2016</b> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Muebles y Enseres                                  | 1,363.00              | 928.00                |
| Equipos de Computación y Software                  | 489.13                | 489.13                |
| Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero | 48,826.78             | 48,826.78             |
| Dep. Acum. Muebles y Enseres                       | - 196.67              | - 82.13               |
| Dep. Acum. Equipo de Computación y Software        | - 369.78              | - 208.38              |
| Dep. Acum. Vehículos, Equipo de Transporte         | - 22,747.94           | - 12,982.58           |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>27,364.52</b>      | <b>36,970.82</b>      |

**Nota 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

| <b>CUENTA CONTABLE</b>                          | <b>31 / 12 / 2017</b> | <b>31 / 12 / 2016</b> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Activo Por Impuestos Diferidos VNR              | 6,276.25              | 3,547.71              |
| Activo por IR Diferido Amortización de Pérdidas | 21,810.19             | 21,810.19             |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>28,086.44</b>      | <b>25,357.90</b>      |

**Nota 11. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

| <b>CUENTA CONTABLE</b>                              | <b>31 / 12 / 2017</b> | <b>31 / 12 / 2016</b> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales  | - 18,804.32           | - 160.05              |
| Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados del Ext. | - 5,047.00            | -                     |
| Cuentas por Pagar Axel Miguez                       | - 762.39              | - 922.46              |
| Provisión de Gastos no Facturados                   | - 114,879.73          | - 5,919.07            |

**Nota 12. OBLIGACIONES CORRIENTES**

| <b>CUENTA CONTABLE</b> | <b>31 / 12 / 2017</b> | <b>31 / 12 / 2016</b> |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Impuestos por pagar    | - 3,859.70            | - 1,370.43            |
| <b>TOTAL</b>           | <b>- 3,859.70</b>     | <b>- 1,370.43</b>     |

**Nota. 13 CUENTAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS**

| <b>CUENTA CONTABLE</b> | <b>31 / 12 / 2017</b> | <b>31 / 12 / 2016</b> |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Préstamo Panamerica    | - 61,367.86           | - 61,367.86           |
| Préstamo Cardif        | - 41,544.93           | - 54,017.86           |
| Anticipo Clientes      | - 329,929.28          | - 189,123.41          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>- 432,842.07</b>   | <b>- 304,509.13</b>   |

**Nota 14. CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito asciende a 400.00 dólares, pagados en el período 2017.

**Nota 15. INGRESOS**

| <b>CUENTA CONTABLE</b>                 | <b>31 / 12 / 2017</b> | <b>31 / 12 / 2016</b> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Productos Terminados                   | - 198,638.35          | - 88,798.50           |
| Servicio con Tarifa 0%                 | - 12,155.78           | -                     |
| Servicio de Investigación y Desarrollo | - 114,495.73          | - 17,002.41           |
| Reversión VNR Años Anteriores          | - 5,213.82            | - 1,071.50            |
| Otros Ingresos Gravados                | - 0.03                | -                     |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>- 330,503.71</b>   | <b>- 106,872.41</b>   |

**Nota 17. COSTOS Y GASTOS**

| <b>CUENTA CONTABLE</b> | <b>31 / 12 / 2017</b> |
|------------------------|-----------------------|
| COSTO DE VENTAS        | 265470.5213           |
| GASTOS DE VENTA        | 42338.33              |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 100322.99             |
| GASTOS FINANCIEROS     | 70.3                  |
| <b>TOTAL</b>           | <b>408,202.14</b>     |

**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.**