

EKIPO SOCIEDAD SUMINISTRADORA DE MOBILIARIO S. L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA INSTITUCIÓN

La compañía EKIPO SOCIEDAD SUMINISTRADORA DE MOBILIARIO S.L., que desarrolla actividades de: Prestación de Servicios e instalación de mobiliario para el hogar y la oficina.

Se constituye mediante escritura pública otorgada el 23 de diciembre de 2016 ante el notario trigésima séptima del Distrito Metropolitano de Quito, con la Dra. Paulina Auquilla y se inscribió en el Registro Mercantil el 10 de enero de 2017.

La compañía EKIPO SOCIEDAD SUMINISTRADORA DE MOBILIARIO S.L., que desarrolla actividades de empresariales, cuyo objeto social está plenamente identificado en las escrituras de constitución en el artículo Dos: “El objeto social de esta sociedad Cooperativa es: Instalación, venta y fabricación de mobiliario para hogar y oficina, reformas comerciales y de locales, mamparas divisorias de madera y aluminio, muebles metálicos y de madera, papelería, suministros técnicos, máquinas de oficina y estanterías metálicas. En este objeto implicarán todos los socios trabajadores su personal trabajo”

La compañía EKIPO SOCIEDAD SUMINISTRADORA DE MOBILIARIO S.L, está identificada en el Servicio de Rentas Internas con el Registro Único de Contribuyentes No.1792731542001, su oficina principal está ubicada en la calle La Niña E8-52 y Yáñez Pinzón.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se resumen los principios y prácticas contables más importantes aplicadas por la compañía EKIPO SOCIEDAD SUMINISTRADORA DE MOBILIARIO S.L, para la presentación de los estados financieros consolidados.

PERÍODO CONTABLE

Los estados financieros consolidados corresponden al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.

ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros consolidados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

BASES DE PREPARACIÓN

Los estados de situación financiera, el estado resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, terminados al 31 de diciembre de 2017 que se incluye en el presente documento han sido elaborados a costos históricos excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a valores razonables. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

La compañía cumple con todas las condiciones legales del entorno en el que desarrollan sus actividades, estas presentan condiciones de operación normal en cada ámbito en el que se desarrollan sus transacciones, sus proyecciones muestran una operación que cumple con los objetivos para los que fue creado, según lo establecen las normas contables bajo las que se emiten estos estados financieros.

MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en los estados financieros han sido valoradas utilizando la moneda del entorno económico principal en el que opera la compañía EKIPO SOCIEDAD SUMINISTRADORA DE MOBILIARIO S.L. es el USD DÓLAR DE ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA.

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de los señores Administradores de la compañía EKIPO SOCIEDAD SUMINISTRADORA DE MOBILIARIO S.L. que manifiesta expresamente que se ha aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones tales como:

- Provisiones por compromisos adquiridos con terceros.

Las estimaciones y juicios se realizaron en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre de 2017, cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones (a la alza o a la baja) en próximos ejercicios económicos, se registrarán en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos de dichos cambios en los correspondientes estados financieros en las cuentas de resultados o patrimonio según sea el caso.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Son todos aquellos activos que se hayan adquirido con el propósito principal de generar un beneficio como consecuencia de fluctuaciones en su valor. Se reconocen inicialmente por su valor razonable; posteriormente son valorados a su costo amortizado; pero no aplica el método de la tasa de interés efectiva.

No se incluye en este rubro una provisión por pérdidas por deterioro del valor, por incobrabilidad de estas cuentas por cobrar a terceros.

OBLIGACIONES FINANCIERAS:

Los préstamos, obligaciones con los proveedores y similares se registran inicialmente por el efectivo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción.

La compañía EKIPO SOCIEDAD SUMINISTRADORA DE MOBILIARIO S.L. no mantiene instrumentos financieros.

INGRESOS Y GASTOS:

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la transferencia de bienes o prestación de servicios, independientemente del momento en que se produzca el pago.

Los ingresos operacionales y/o por ventas reguladas se contabilizan sobre la base de los productos entregados a cada cliente, valorizados de acuerdo a la tarifa establecida.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES:

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Su composición es:

Bancos cuentas operativas	\$15.720,23
---------------------------	-------------

No existe restricción en la disponibilidad o uso del efectivo registrado en libros a valor razonable.

ACTIVOS FINANCIEROS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Comprende cuentas por cobrar y demás como sigue a continuación:

Cuentas y Documentos por cobrar	\$108.441,89
Cuentas por cobrar – Anticipos Proveedores	\$ 50.000,00

Las cuentas antes mencionadas se han registrado en libros a valor razonable.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son cuentas registradas por efecto del anticipo del impuesto a la renta de la compañía; son contabilizadas a valor razonable.

El detalle de esta cuenta es así:

Anticipo Impuesto a la renta	\$ 6.632,26
------------------------------	-------------

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Una entidad reconocerá un pasivo financiero en su estado de situación financiera, cuando se convierta en parte obligada con terceros; como le estipula en la NIC39

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES Y DEL EXTERIOR

La compañía EKIPO SOCIEDAD SUMINISTRADORA DE MOBILIARIO S.L. mantiene pasivos financieros medidos al costo amortizado.

El detalle de esta cuenta es así:

LOCALES	\$ 151.238,91
EXTERIOR	\$ 6.506,00

PROVISIONES

La compañía EKIPO SOCIEDAD SUMINISTRADORA DE MOBILIARIO S.L. solo mantiene pasivos financieros medidos al costo amortizado. Planes de beneficios definidos: La obligación de la entidad consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores. El riesgo actuarial, no aplica, (que los beneficios tengan un costo mayor que el esperado) como el riesgo de inversión, son asumidos esencialmente por la compañía, según se establece en la NIC19.

El detalle de esta cuenta es así:

IESS	\$ 86,40
BENEFICIOS SOCIALES	\$ 372,92
SUELDO POR PAGAR	\$ 362,20

OTRAS OBLICACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La compañía EKIPO SOCIEDAD SUMINISTRADORA DE MOBILIARIO S.L. mantiene pasivos financieros medidos al costo amortizado.

El detalle de esta cuenta es así:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 9.781,32
----------------------------------	-------------

PATRIMONIO NETO

La compañía EKIPO SOCIEDAD SUMINISTRADORA DE MOBILIARIO S.L. su patrimonio al 31 de diciembre de 2017 quedó conformado de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	\$ 2.000,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$10.446,63

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la transferencia de bienes o prestación de servicios, independientemente del momento en que se produzca el pago, ya que así lo establece la NIC18,23.

INGRESOS	\$ 206.359,03
GASTOS	\$ 195.912,39
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 10.446,64