

SENTIDOMOBILIARIO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1.- OBJETO SOCIAL

SENTIDOMOBILIARIO CIA LTDA con número de RUC 1792769701001, fue constituida el 13 de Junio del 2017, bajo la normativa vigente en el Ecuador su objeto social es la fabricación de muebles de madera y sus partes: para el hogar, oficinas, talleres, hoteles, restaurantes, iglesias, escuelas, muebles especiales para locales comerciales, muebles para máquinas de coser, televisiones, etcétera.

El capital suscrito es de US\$ 400,00 divididas en 400 acciones a \$1.00 cada una.

NOTA 2.-RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- ✓ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) , e
- ✓ Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

b. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2017, se los realiza por medio del sistema contable "QUICKBOOKS".

SENTIDOMOBILIARIO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos

d. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

e. Inventarios

El inventario es una relación detallada, ordenada y valorada de los elementos que componen el patrimonio de una empresa o persona en un momento determinado.

f. Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

g. Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

h. Provisión Beneficios Sociales

El costo de estos beneficios de acuerdo a las leyes laborales Ecuatorianas, se registran con cargo a los gastos del ejercicio de la Compañía y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del balance general que se calcula anualmente por actuarios independientes.

SENTIDOMOBILIARIO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

i. Impuestos a la Renta

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al art. No. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno y es registrado en los resultados del ejercicio fiscal.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período. Se calculan sobre las diferencias temporarias que resultan entre el valor en libros y las leyes fiscales, todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos deberán reconocerse en la medida que los beneficios fiscales futuros puedan compensar a las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

j. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital social, reservas, utilidades retenidas /pérdidas acumuladas, resultado del ejercicio y efectos de aplicación NIIF.

k. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

m. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo que posee la empresa en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

SENTIDOMOBILIARIO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	<u>2017</u>
	en USD \$
Bancos	150,58
Total	<u>150,58</u>

NOTA 4.-CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se presentan de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
	en USD \$
Cuentas por Cobrar Clientes	4.602,51
Otras cuentas por Cobrar	100,00
Total	<u>4.702,51</u>

NOTA 5.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados al Servicio de Rentas Internas (S.R.I.) y se detalla a continuación:

	<u>2017</u>
	en USD \$
Cred. Trib. a Favor IVA	1.406,71
Cred. Trib. Año 2017	232,06
Total	<u>1.638,77</u>

SENTIDOMOBILIARIO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 6.- INVENTARIOS

El inventario de bienes se presenta de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
	en USD \$
Inventario Bienes	977,96
Total	<u>977,96</u>

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de cuentas y documentos por pagar de la compañía fue como sigue:

	<u>2017</u>
	en USD \$
Proveedores Locales	1.202,71
Cuentas por Pagar María Camila	8.910,48
Total	<u>10.113,19</u>

NOTA 8.- OBLIGACIONES FISCALES

Las obligaciones fiscales de los impuestos renta e IVA se presentan de la siguiente manera:

SENTIDOMOBILIARIO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	<u>2017</u>
	en USD \$
Honorarios Profesional 10%	26,00
Transferencia de Bienes 1%	4,60
Retención Iva 100%	68,17
IVA en Ventas	2.784,59
Total	<u>2.883,36</u>

NOTA 9.- OBLIGACIONES SOCIALES

Los valores de obligaciones sociales que se deben cancelar al IESS, se detallan de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
	en USD \$
Iess Por Pagar	483,96
Total	<u>483,96</u>

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Las obligaciones con los empleados al 31 de diciembre del 2017 se presentan de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
	en USD \$
Sueldos Por Pagar	1.828,86
Décimo Tercer Sueldo x pagar	178,66
Décimo Cuarto Sueldo x pagar	614,11
Total	<u>2.621,63</u>

SENTIDOMOBILIARIO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 11.- PATRIMONIO

El capital pagado y autorizado consiste en USD \$ 400.00, dividido en 400 acciones de un valor nominal de un dólar estadounidense cada una.

NOTA 12.- INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos al 31 de diciembre del 2017 se presentan de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
	en USD \$
Ingresos actividades ordinarias	23.204,98
Total	<u>23.204,98</u>

NOTA 13.- COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS

Los costos operacionales y los gastos de administración, funcionamiento y no operacionales se presentan de la siguiente forma.

	<u>2017</u>
	en USD \$
Costo Operacional	31.038,37
Gastos Administrativos	780,00
Gastos de Funcionamiento	337,59
Gastos no Operacionales	81,34
Total	<u>32.237,30</u>

SENTIDOMOBILIARIO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado en Diciembre 31 del 2017 han sido aprobados a nivel local por el Representante Legal de la Empresa, y la Junta de accionistas.