

SENTIDOMOBILIARIO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

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.

b. Unidad Monetaria

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América "US\$" que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía. La información que se presenta en las notas y estados financieros están la moneda antes mencionada, excepto cuando existen saldos o transacciones en otras monedas.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2018, se los realiza por medio del sistema contable "QUICKBOOKS".

SENTIDOMOBILIARIO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

d. Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La Entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Entidad:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa; o
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Los activos y pasivos no detallados anteriormente se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

e. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo constituyen los saldos en caja, bancos e inversiones a la vista (depósitos a plazo a menos de 90 días) que se registran a su costo, el cual no difiere de su valor de realización. El efectivo y equivalentes de efectivo mantenidos en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor y la Compañía mantiene sus saldos en bancos locales los cuales están calificados en la categoría "AAA-".

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.

SENTIDOMOBILIARIO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

g. Propiedad, Planta y Equipo

El mobiliario y equipo se miden al costo y constituyen bienes de su propiedad en uso de sus operaciones.

Son registrados al costo histórico menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo de la mobiliario y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

Costos posteriores

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado del mobiliario y equipo se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Depreciación

El mobiliario y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, cuyos años de vida útil son como sigue:

Equipo de oficina	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computo	3 años

La Compañía no considera en sus activos ningún valor residual, debido a que la depreciación de la totalidad del valor en libros es más conservador.

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

SENTIDOMOBILIARIO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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

Los beneficios sociales de corto plazo constituyen otros beneficios adicionales a los sueldos y salarios pagados en forma mensual y que legalmente están establecidos en los contratos de trabajo o por las leyes laborales y que son exigibles dentro del año corriente, los cuales se acumulan y se contabilizan en los resultados del período y se disminuyen por los pagos o por el exceso en las provisiones, los cuales se registran en los resultados del período.

Adicionalmente a lo antes mencionado las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

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 imponibles 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.

SENTIDOMOBILIARIO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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.

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado; y

Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos

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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	en USD \$
Bancos	398,16	150,58
Total	<u>398,16</u>	<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>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	en USD
Cuentas por Cobrar Clientes	12.140,02	4.602,51
Otras cuentas por Cobrar	6.471,59	100,00
Total	<u>18.611,61</u>	<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:

SENTIDOMOBILIARIO CIA LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	en USD \$
Cred. Trib. a favor de IVA	-	1.406,71
Cred. Trib. Año 2017	224,89	232,06
Cred. Trib. Año 2018	1.088,00	-
Total	1.312,89	1.638,77

NOTA 6.- INVENTARIOS

El inventario de bienes se presenta de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	En USD \$
Orden de Producción - 315	2.003,03	799,41
Orden de Producción - 310	134,50	64,50
Orden de Producción - 316	211,05	114,05
Total	2.348,58	977,96

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	en USD \$
Proveedores Locales	5.441,56	1.202,71
Cuentas por Pagar María Camila	3.141,85	8.910,48
Total	8.583,41	10.113,19

NOTA 8.- OBLIGACIONES FISCALES

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	En USD \$
Retención fuente por pagar	87,33	30,60
Retención IVA por pagar	29,66	68,17
IVA en Ventas	2.356,39	2.784,59
Total	2.473,38	2.883,36

SENTIDOMOBILIARIO CIA LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 9.- OBLIGACIONES SOCIALES

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	en USD \$
I less Por Pagar	779,00	483,96
Prestamos I less Por Pagar	41,11	-
Fondos de Reserva Por Pagar	69,03	-
Total	<u>889,14</u>	<u>483,96</u>

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Las obligaciones con los empleados al 31 de diciembre del 2018 se presentan de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	en USD \$
Sueldos Por Pagar	2.251,51	1.828,86
Décimo Tercer Sueldo x pagar	300,54	178,66
Décimo Cuarto Sueldo x pagar	675,49	614,11
Vacaciones Por Pagar	1.157,96	-
15% Participación Trabajadores	944,52	-
Total	<u>5.330,02</u>	<u>2.621,63</u>

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 2018 se presentan de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	en USD \$
Ingresos actividades ordinarias	90.800,59	23.204,98
Total	<u>90.800,59</u>	<u>23.204,98</u>

SENTIDOMOBILIARIO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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>2018</u>	<u>2017</u>
	en USD \$	en USD \$
Costo Operacional	72.845,57	31.038,37
Gastos Administrativos	5.259,95	780,00
Gastos de Funcionamiento	5.858,33	337,59
Gastos no Operacionales	<u>550,50</u>	<u>81,34</u>
Total	<u>84.514,35</u>	<u>32.237,30</u>

NOTA 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado en Diciembre 31 del 2018 han sido aprobados a nivel local por el Representante Legal de la Empresa, y la Junta de accionistas.