

MAVILPITEX CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012

Expresado en dólares de los E.U.

1. OPERACIONES:

MAVILPITEX CIA LTDA inició sus actividades en el Registro Mercantil , con el documento 10051 , tomo 142 del 12 de Julio del 2.011 , incluyendo en su declaratoria la actividad principal como IMPORTACION Y EXPORTACION DE HILOS DE ALGODÓN Y TEJIDOS . Para el desarrollo de dicha actividad , mantiene como proveedores empresas ubicadas en India y Europa principalmente.

La empresa , de acuerdo a los informes emitidos en el año 2.011 , proyectó un crecimiento de un 4.3 % a un 5 % , en sus niveles de ventas, pero considerando el alto nivel de fluctuación de los costos del algodón en los mercados internacionales , esto fue difícil cumplirlo en el año 2.012.

No se pudo obtener una rotación alta de los inventarios , debido al estancamiento de las ventas y la rotación de los clientes , los mismos que se vieron afectados por el ingreso de mercadería elaborada con polialgodón y con tela polar, cosa que redujo dramáticamente sus ventas.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD.

a. Bases de presentación:

La empresa mantiene sus registros contables de acuerdo con la base del método de partida doble de acuerdo a las normas internacionales y las normas NIF. Este procedimiento es comúnmente utilizado en empresas que mantienen actividades de la misma rama.

b. Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos de la compañía se ven reflejados a través de la comercialización de los bienes en mención y se obtienen del resumen de ventas mensuales emitidos en las facturas.

c. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento del pago .

3. EFECTIVO EN CAJA BANCOS:

Al 31 de Diciembre del 2.012 , los saldos efectivos en caja se obtienen de la siguiente manera:

Los ingresos obtenidos por las ventas de acuerdo a las facturas registradas los mismos que son canalizados de manera exclusiva a las cuentas corrientes tanto del banco del pichincha como del banco de Guayaquil a fin de reunir los fondos necesarios para el pago de los gastos en los que se incurre por los procesos de exportación .

4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de Diciembre del 2.012 , las cuentas por cobrar provienen de las ventas realizadas , las mismas que arrojan un total de Usd. 95.256,29 y usd 89.858,47 correspondientes a anticipos realizados para la producción de sweaters para la exportación.

5. MOBILIARIO Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2.012 , no es necesario incurrir en la compra de ningún tipo de mobiliario ya que arrendamos servicios administrativos y en vista de que las ventas han disminuido no amerita incurrir en gastos y restar liquidez a la empresa.

6. CREDITO TRIBUTARIO:

El crédito tributario de la empresa se ha mantenido en vista de que el valor de la salida de divisas se mantiene como crédito por las importaciones realizadas , y el valor de IVA se arrastra debido a la exportación de mercadería fabrica en nuestro país, dando un total de usd. 6133.18 de salida de divisas y usd 18851.55 por el Iva.

7. INVENTARIOS

El valor del inventario de acuerdo a los balances se ha mantenido debido a que el proceso de fabricación de los sweaters por la cantidad fabricada lleva un buen tiempo y se prevee exportarlos en el año entrante y por esta razón se mantiene valores en productos en proceso.

8. GASTOS DE CONSTITUCION

El valor de dichos gastos se seguirán amortizando de acuerdo a lo previsto en cinco años .

CUENTAS DE PASIVOS.

PASIVO CORRIENTE

1. Las cuentas relacionadas locales suman 248.04 , en vista de que la mayoría de cuentas generadas por los procesos de fabricación han sido cancelados de manera oportuna .
2. En cuanto se refiere al Impuesto a la Renta, luego de terminado el ejercicio , se arroja un valor a pagar de Usd. 328.82.
3. Luego de realizar la conciliación tributaria se determina una participación a los trabajadores de usd. 252.29 , la misma que en vista de tener un solo trabajador será dispuesta de acuerdo a la ley.

Con lo establecido anteriormente , el Pasivo Corriente suma un valor total de Usd. 829.15.

PASIVO A LARGO PLAZO.

Este valor corresponde a un préstamo otorgado por uno de los socios , el mismo que permitirá planificar la producción y fomentar la exportación de productos elaborados en nuestro país. Una vez realizada la primera exportación se prevee abonar a dicho crédito.

PATRIMONIO.

1. El patrimonio se encuentra constituido por el capital pagado de Usd. 3000.00 , el mismo que es aportado por los tres socios de la empresa de manera equitativa.
2. La utilidad del ejercicio es de usd 1681.93 , tomando en cuenta que se ha destinado el 80 % de la actividad a la producción.

INGRESOS ORDINARIOS:

1. Los ingresos otorgados por la venta directa del producto importado , fueron de Usd. 259157.72 , a parte de esto se debe considerar que con el proceso de fabricación se complementarían las ventas.

GASTOS DE PERSONAL.

En vista de que la compañía no necesita contar con personal para el desempeño de su actividad, los gastos de personal en los que se ha incurrido son mínimos, alcanzan un total de Usd. 13381.51

GASTOS DE OPERACIÓN

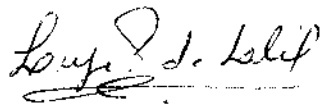
Al 31 de Diciembre del 2.012 , los gastos ocasionados han sido los necesarios , ya que el proceso de fabricación de la mercadería a exportar se la realiza en una fábrica independiente a la compañía, la misma que nos facturará oportunamente los gastos de mano de obra .

Dichos gastos se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

GASTOS	45,543.94
Sueldos	10,790.00
Aportes patronales iess	2,007.51
Decimo cuarto sueldo	584.00
Luz telefono	152.92
Mantenimiento bodegas	528.00
Utiles de oficina	135.43
Utiles de limpieza	60.00
Imprenta	138.00
Refrigerio descarga contenedores	26.53
Transporte	1,200.29
Sguero almacen	3,173.14
Copias, formularios	35.92
Impuestos, fiscales, interes, multas	801.99
Impuestos municipales	851.89

Empaques sobre despachos	967.11
Atencion clientes	228.49
Gastos bancarios, financieros	216.89
Reparacion almacen	60.00
Gastos de constitucion mavil	316.91
Arriendos	4,711.32
Servicios administrativos	5,201.85
interes financiamiento	12,029.07
Amortizacion de gtos de constitucion	316.91
Gtos cuentas incobrables	808.57
Servcios de aduana	201.20
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,681.96

De acuerdo a lo analizado en la Junta de Socios , y de acuerdo a lo analizado de las ventas se espera que con las exportaciones se mejore la situación financiera de la empresa.



FABIOLA GUÁDALUPE PROAÑO VIVAS

CPA. 12936