

**“IMPORT TEXTEL HOME IMTEXHOME CIA LDTA”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 1. ANTECEDENTES

“IMPORT TEXTEL HOME IMTEXHOME CIA LDTA.”, es una empresa que se dedica a la Importación , exportación, distribución, comercialización, fabricación, compra-venta y consignación de fibras y textiles permitidos por la Ley.

NOTA 2. BASE LEGAL

La Compañía **IMPORT TEXTEL HOME IMTEXHOME CIA LDTA.**”, fue constituida el 25 de Noviembre de 2011 ante el Notario Público Segundo del Cantón Cuenca, con un capital de US \$400,00 e inscrita en el Registro Mercantil . El El capital se descompone de la siguiente manera;

<u>SOCIOS</u>	<u>Suscripción</u>	<u>Pago</u>	<u>Pendiente de Pago</u>	<u>Total</u>
Franklin Encalada	200	100	100	200
Marcia Pesantez	200	100	100	200
TOTAL	400	200	200	400

Se desempeñan en los cargos de Presidente, el Señor Franklin Encalada, y como Gerente la Ing. Marcia Pesantez, por un período estatutario de dos años.

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SC.ICI.CPAIFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha decidido adoptar las siguientes políticas contables

Respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del sexto mes desde su emisión.

En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del período contable.

La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, de 3 años para los Equipos de Computación, Vehículos y Edificios la compañía se definió como política depreciar a porcentajes menores a los establecidos en la ley para los mismo se han tomado en cuenta algunas características y el uso que se viene dando a estos activos.

Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisionará mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones, Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Caja chicas -Cheques	9587.12
Bancos	8498.41
TOTAL	18085.53

La compañía maneja la caja chica general y caja cheques, las mismas que son cerradas y cuadradas semanalmente, es importante que se ponga atención en lo referente al manejo de comprobantes validos del SRI.

Se efectuó la revisión a las conciliaciones bancarias, evidenciándose que existen concordancia entre lo registrados en libros y los estados de cuenta.

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta contable se han contabilizado los rubros pendientes de cobro por la operación normal de la empresa. A continuación el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Documentos y cuentas por cobrar Clientes	30067.16
TOTAL	30067.16

El Estado de Situación Financiera registra un saldo en clientes de acuerdo a la operatividad de la compañía dividido en cuentas por cobrar, tarjetas de crédito, cheques, la compañía aplico la provisión para créditos incobrables.

NOTA 6.- ANTICIPO PROVEEDORES

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores el mismo que se compensara en el año 2018. A continuación el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Anticipos a proveedores	2784.34
TOTAL	2784.34

La compañía gestiona para que estos anticipos sean legalizados con las facturas correspondientes para darle un destino correcto a estas cuentas, valores que deberán irse depurando en el ejercicio 2018.

NOTA 7.- IMPUESTOS CORRIENTES

Estos valores registran las retenciones efectuadas durante el ejercicio económico, el anticipo del impuesto a la renta, que una vez realizada la conciliación tributaria al momento de la declaración correspondiente del formulario 101 se refleja un crédito tributario a favor de la empresa.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Impuestos Corrientes	4542.90
TOTAL	4542.90

NOTA 8.- INVENTARIOS

Los inventarios fueron realizados la toma física al 31 de diciembre del 2017, se aplica el costo de promedio ponderado dando como resultado inventario de productos terminados no fabricados por el almacén y listos para la venta el de valor de:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Inventario	171544.90
TOTAL	171544.90

NOTA 9.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A continuación se detallan los activos fijos adquiridos por la empresa y que registran valor contable, con sus respectivas depreciaciones.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>		
	<u>COSTO DE ADQUISICIÓN</u>	<u>DEPRECIA. ACUMULADA</u>	<u>VALOR EN LIBROS</u>
EQUIPO DE M Y ENSERES	8237.60	-2769.28	5468.32
EQUIPO DE COMPUTACION	7353.20	-7353.20	0.00
MAQUINARIA	2626.68	-824.48	1802.20
VEHICULOS	22484.23	-11533.24	10950.99
TOTAL	40701.71	22480.20	18222.30

Respecto a los activos de la empresa se tomó en cuenta los avalúos catastrales y cuando se construye todos los gastos y costos hasta que dicho activo entre en funcionamiento.

Respecto a las depreciaciones así mismo en concordancia con las normas contables la compañía aplico de manera correcta de acuerdo a las políticas de la empresa y en estricto cumplimiento a la normativa tributaria.

NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se reconoció como activo por impuesto diferido a la pedida contable de años anteriores con especificación del año 2013, para dar cumplimiento al Art 10 del Reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención de Fraude Fiscal inciso #8 “ *Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria, de ejercicios anteriores, en los términos y condiciones establecidos en la ley y en este Reglamento*”. La misma que estará sujeto a la amortización en los siguientes periodos económicos de la empresa. En el año 2017 por decisión de gerencia se envía al patrimonio para mantener el valor absoluto de pérdidas acumuladas.

NOTA 11.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2017 los mismos que se pagaran en el año 2018.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Proveedores	62063.44
TOTAL	62063.44

Los acreedores que se encuentran desglosados en los mayores de las cuentas, están plenamente identificados, en el presente ejercicio económico la compañía deberá realizar una depuración de sus cuentas incluso reclasificando la parte corriente de la de largo plazo si es del caso.

NOTA 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Sueldos por pagar	46102.24
Obligaciones con la Administración Tributaria	123.90
Obligaciones corrientes con el IESS	615.41

Beneficios de ley a empleados	5193.70
Anticipo recibido de clientes	161.09
TOTAL	52196.34

Este rubro contempla las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por diversos conceptos, además las obligaciones con instituciones que tienen relación con el aspecto laboral, tales valores están directamente ligados a remuneraciones generadas en el último mes del ejercicio.

La empresa cumple a cabalidad con lo dispuesto por esta institución y Código de Trabajo y normas vigente.

Las provisiones por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto, fondos de reserva, vacaciones, están siendo calculados en función al sueldo que percibe cada trabajador, sin que haya aspectos que comentar. Respecto a la participación de trabajadores refleja la utilidad declarada en el formulario 101 a ser canceladas en el fecha establecida y según indica el código Laboral.

Anticipo de clientes es una cuenta que durante el año 2018 se tratara de identificar con claridad y poder ser compensadas mediante facturación.

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERS A CORTO PLAZO

Durante el periodo 2017 se terminó de pagar el préstamo financiero que mantenía la empresa.

NOTA 14.- PRESTAMOS DE SOCIOS

Con el objetivo de que la empresa siempre cuente con liquidez los socios aportan en efectivo, valores que se mantienen en libros contables hasta su desembolso respectivo.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>+/-</u>	<u>Saldo 2017</u>
Prestamos de Socios	145546.94	-13810.12	131736.82
TOTAL	145546.94	-13810.12	131736.82

En el periodo 2017 existe una disminución de la cuenta préstamos de socios pues se canceló usd 3810.12 a la Ing. Marcia pesantez y los usd 10000.00 por decisión de los socios y según el acta acuerdan transferir usd 5000.00 como aportes para futuras capitalizaciones cada uno de los socios la capitalización no está definida si será en el año siguiente o posteriores.

NOTA 15.- RESERVA LEGAL

La reserva legal se contabilizó en el año 2017 de acuerdo a le ley de compañías y los estatutos que manifiesta que cada de ejercicio contable se destinara un 5% para reserva legal, por lo tanto refleja al 31 de diciembre del periodo informado.

NOTA 17.- GANANCIAS ACUMULADAS

Refleja el saldo contable del periodo 2014 -2016 que la compañía obtuvo un resultado positivo el mismo que cuadra con los daros que reposan en los formularios 101 declarados al Servicio de Rentas Internas

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Resultados Acumuladas	1815.61
TOTAL	1815.61

NOTA 18.- RESULTADOS DEL PERIODO

Como se puede revisar en los estados financieros adjuntos el periodo 2017 la empresa refleja una perdida contable de USD 3847.53 la misma que se debe a una reducción de ventas significativas relativas a los años anteriores, ahora luego de realizar la conciliación tributaria la empresa queda con una perdida tributaria de USD 5236.69.

Es todo cuanto se puede explicar a las cuentas relativas al Balance General.

IMPORTEXTIL HOME CIA LTDA		
ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
Al 31/12/2017		
Expresado en U.S.D.		
	2016	2017
ACTIVOS		
Caja y Equivalentes de Efectivo	72010,29	18085,53
Cuentas por Cobrar	31.143,27	26.820,04
Reserva para cuentas incobrables	-	-
Impuestos por recuperar	3790,83	4.542,90
Inventarios	152552,52	179.932,04
Gastos prepagados (ANTICIPOS)	1.562,88	2.784,34
PERIDAS	1232,07	-
Garantias	1.210,00	1.210,00
Propiedad, planta y equipo	40.521,71	40.701,71
Depreciación acumulada	-18.989,17	-22480,2
TOTAL ACTIVOS	285.034,40	251.596,36
PASIVOS:		
	-	
Cuentas por pagar	61805,65	62063,44
Ctas x pagar fabricas		
Oblig. por Benefi Empledos c/p	56.078,46	51.911,35
ctas x Pgar Socios	43.788,97	44503,92
Oblig. Financieras a C/P	15317,84	
Impuesto Diferido		123,90
Otros pasivos Ant Clientes	298,25	161,09
Obligaciones a largo Plazo Presta	105.676,71	87232,9
Otras Ctas x Pagar Prest L/p		-
TOTAL PASIVOS	282.965,88	245.996,60
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital	200,00	200,00
Aporte de Socios	-	10.000,00
Reserva Legal	40,18	52,91
Ganancia retenidas	1.828,34	-4.653,15
TOTAL PATRIMONIO	2.068,52	5.599,76
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	285.034,40	251.596,36

IMPORTEXTIL HOME CIA LTDA		
RESULTADO INTEGRAL		
Al 31/12/2017		
Expresado en U.S.D.		
Ventas		115493,62
Ingresos por venta activos fijos		0
Costo de ventas		48342,9
Gastos administración y ventas		67507,22
Gasto interés		0
Depreciación PPE		3491,03
Impuesto a las ganancias		1389,17
Utilidad del ejercicio		-3847,53

IMPORTEXTIL HOME CIA LTDA
Flujo de Efectivo
Al 31/12/2017
Expresado en U.S.D.

Método Directo

Efectivo recibido de clientes	118.927,62
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-149.625,68
Interés pagado	-
Impuesto pagado	-
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-30.698,06
Efectivo por compra de PPE	-180,00
Efectivo por venta de PPE	-
Efectivo por prestamos c/p	-
Efectivo por inversiones	-
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-180,00
Ctas x pagar financieros	-33.046,70
aportes para futuras capitalizaciones	10.000,00
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-23.046,70
FLUJO DE EFECTIVO NETO	-53.924,76
Efectivo y equivalentes de efectivo al FINAL del período	18.085,53
Efectivo y equivalentes de efectivo al INICIO del período	72.010,29
CAMBIO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A CONCILIAR	-53.924,76
Diferencia	-

Cuenca, 15 de Abril 2018

