

**“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>Suscripcion</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 2018</u>
Caja chicas -Cheques- Bancos	11130.10
TOTAL	11130.10

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 2018</u>
Documentos y cuentas por cobrar Clientes	55017.54
TOTAL	55017.54

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 logro recuperar cartera de los años 2014 a los 2016 valores en base de los cuales se realizó la provisión de tal manera que se reverso la provisión como otros ingresos y se tributaron.

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 2018</u>
Anticipos a proveedores	1763.22
TOTAL	1763.22

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 2019.

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 2018</u>
Impuestos Corrientes	4773.39
TOTAL	4773.39

NOTA 8.- INVENTARIOS

Los inventarios fueron realizados la toma física al 31 de diciembre del 2018 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 2018</u>
Inventario	113405.78
TOTAL	113405.78

NOTA 9.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

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

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2018</u>		
	<u>COSTO DE ADQUISICIÓN</u>	<u>DEPRECIA. ACUMULADA</u>	<u>VALOR EN LIBROS</u>
Activos fijos	40.828,41	-25413,78	15414.63
TOTAL	40828.41	-25413.78	15414.63

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 2018 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 2018 los mismos que se pagaran en el año 2019.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2018</u>
Proveedores	3147.70
TOTAL	3147.70

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 2018</u>
Sueldos por pagar	53363.47
Obligaciones con la Administración Tributaria	3031.26
Obligaciones corrientes con el IESS	439.30
TOTAL	56834.03

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.

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

La empresa no mantiene préstamos financieros pro error se colocó el valor en el casillero es una préstamo de los socios que se desglosa para mejor explicación de los mismos.

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>Saldo 2018</u>
Prestamos de Socios	79985,26
TOTAL	79985,26

Durante el periodo 2018 se ha devuelto según la liquidez de la empresa.

NOTA 15.- RESERVA LEGAL

Corresponde a la reserva legal contabilizada el 5% de la utilidad contable generada en el año 2016.

A Continuación se refleja los Estados Financieros al 31 de diciembre del año 2018.

Balances comparativos

	2018	2017
Efectivo y equivalentes de efectivo	11130,1	18085,53
Cuentas por Cobrar	55017,54	30067,16
Reserva para cuentas incobrables	-57,65	-2.037,12
Impuestos por recuperar	4773,39	4542,9
Inventarios	113.405,78	179.932,04
Gastos prepagados (ANTICIPOS)	1763,22	2.784,34
Propiedad, planta y equipo	40.828,41	40.701,71
Depreciación acumulada	25413,78	22.480,20
Cuentas por pagar	3147,7	62063,44
Oblig. por Benefi Empledos c/p	56698,7	51911,35
ctas x Pgar Socios	57054,5	44503,92
Oblig. Financieras a C/P		
Impuesto Diferido	3.031,26	123,9
Otros pasivos Ant Clientes		161,09
Obligaciones a largo Plazo Prestamo	79985,26	87.232,90
Otras Ctas x Pagar Prest L/p		
Capital	200,00	200,00
Aporte de Socios	10.000,00	10.000,00
Reserva Legal	52,91	52,91
Ganancia retenidas	-8723,32	-4653,15
Ventas	117195,86	
Ingresos por utilidad de activo fijo		
Costo de ventas	62555,6	
Gastos administración y ventas	55776,85	
Gasto interés		
Depreciación PPE	2933,58	
Impuesto a las ganancias		
Utilidad del ejercicio	4070,17	

Flujo de Efectivo
Método Indirecto

Utilidades antes de impuestos	-4.070
Ajustes de resultados:	
Depreciación de PPE	2.934
Ingresos por vta prop p y eq	-
Ajustes de activos y pasivos circulantes:	
Cuentas por Cobrar	-26.070
Inventario	66.526
Impuestos por recuperar	-230
 Ctas por pagar	 -51.221
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-12.132
Efectivo por compra de PPE	-127
Efectivo por venta de PPE	-
Efectivo por inversiones	-
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-127
aportes	12.551
ct x pa financiamiento	-7.248
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	5.303
 FLUJO DE EFECTIVO NETO	 -6.955
Efectivo y equivalentes de efectivo al FINAL del período	11.130
Efectivo y equivalentes de efectivo al INICIO del período	18.086
CAMBIO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A CONCILIAR	-6.955
Diferencia	-0

Cuenca, 21 de Abril 2019